



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

**SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

CUENTA PÚBLICA 2025

Tomo VII SECTOR PARAESTATAL NO FINANCIERO

Informe Contable

**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN
CREDITICIA**





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

CUENTA PÚBLICA DE LA CIUDAD DE MÉXICO 2025

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO


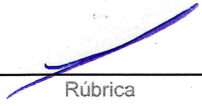

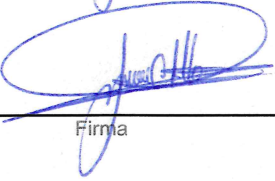
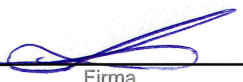
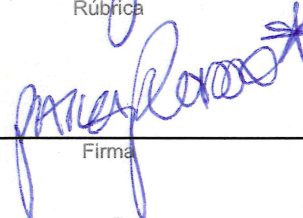


CUENTA PÚBLICA 2025 ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a la Unidad Responsable de Gasto:

Fideicomiso de Recuperación Crediticia

Elaboró:	Supervisó:	Autorizó:
Nombre: Juan Castillo Viguera	Nombre: Julio César Mejía Alonso	Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS	Cargo: DIRECTORA GENERAL

 Rúbrica	 Rúbrica	 Rúbrica
 Firma	 Firma	 Firma



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

INFORMACIÓN CONTABLE

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO



2026
año de
**Margarita
Maza**



2026
AÑO MUNDIALISTA



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	295,775,522	265,020,444	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,065,639	3,678,466
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	745,328	535,348	Documentos por Pagar a Corto Plazo	167,040,337	146,897,485
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,394,662	1,186,493	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(392,368)	(398,894)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	297,523,144	266,343,391	Total de Pasivos Circulantes	173,105,976	150,575,951
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	42,385,580	42,463,825	Documentos por Pagar a Largo Plazo	9,812,952	9,368,773
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	26,046,839	23,993,767	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	19,188,342	18,574,001	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,785,824	4,785,824
Activos Intangibles	2,955,137	2,730,209	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	52,528,663	49,222,316
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(18,840,008)	(17,808,222)	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(31,976,764)	(32,046,742)			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	39,759,126	37,906,838	Total de Pasivos No Circulantes	67,127,439	63,376,913
			Total del Pasivo	240,233,415	213,952,864
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,548,889	23,981,237
			Aportaciones	24,548,889	23,981,237
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	72,499,966	66,316,128
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,649,652	16,956,930
			Resultados de Ejercicios Anteriores	53,501,747	36,544,817
			Revalúos	14,348,567	12,814,381
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	97,048,855	90,297,365
Total del Activo	337,282,270	304,250,229	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	337,282,270	304,250,229

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.
Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF-01

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Situación Financiera Comparativo
(Cifras en Pesos)

Concepto	Al 31 de diciembre		Variación	
	2025	2024	Importe	Porcentaje
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	295,775,522	265,020,444	30,755,078	12%
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	745,328	535,348	209,980	39%
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	n. a.
Inventarios	0	0	0	n. a.
Almacenes	1,394,662	1,186,493	208,169	18%
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(392,368)	(398,894)	6,526	-2%
Otros Activos Circulantes	0	0	0	n. a.
Total de Activos Circulantes	297,523,144	266,343,391	31,179,753	12%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	n. a.
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	42,385,580	42,463,825	(78,245)	0%
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	26,046,839	23,993,767	2,053,072	9%
Bienes Muebles	19,188,342	18,574,001	614,341	3%
Activos Intangibles	2,955,137	2,730,209	224,928	8%
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(18,840,008)	(17,808,222)	(1,031,786)	6%
Activos Diferidos	0	0	0	n. a.
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(31,976,764)	(32,046,742)	69,978	0%
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	n. a.
Total de Activos No Circulantes	39,759,126	37,906,838	1,852,288	5%
Total del Activo	337,282,270	304,250,229	33,032,041	11%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,065,639	3,678,466	2,387,173	65%
Documentos por Pagar a Corto Plazo	167,040,337	146,897,485	20,142,852	14%
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	n. a.
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	n. a.
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	n. a.
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0	n. a.
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	n. a.
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	n. a.
Total de Pasivos Circulantes	173,105,976	150,575,951	22,530,025	15%
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	n. a.



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Situación Financiera Comparativo
(Cifras en Pesos)

Concepto	Al 31 de diciembre		Variación	
	2025	2024	Importe	Porcentaje
Documentos por Pagar a Largo Plazo	9,812,952	9,368,773	444,179	5%
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	n. a.
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,785,824	4,785,824	0	0%
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	52,528,663	49,222,316	3,306,347	7%
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	n. a.
Total de Pasivos No Circulantes	67,127,439	63,376,913	3,750,526	6%
Total del Pasivo	240,233,415	213,952,864	26,280,551	12%
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,548,889	23,981,237	567,652	2%
Aportaciones	24,548,889	23,981,237	567,652	2%
Donaciones de Capital	0	0	0	n. a.
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	n. a.
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	72,499,966	66,316,128	6,183,838	9%
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,649,652	16,956,930	(12,307,278)	-73%
Resultados de Ejercicios Anteriores	53,501,747	36,544,817	16,956,930	46%
Revalúos	14,348,567	12,814,381	1,534,186	12%
Reservas	0	0	0	n. a.
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	n. a.
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	n. a.
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	n. a.
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	n. a.
Total Hacienda Pública/Patrimonio	97,048,855	90,297,365	6,751,490	7%
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	337,282,270	304,250,229	33,032,041	11%

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF-02

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Vigueras
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	59,590,202	57,509,396
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	59,590,202	57,509,396
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	17,406,944	21,161,972
Ingresos Financieros	17,406,944	21,161,972
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	76,997,146	78,671,368
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	71,873,089	61,308,090
Servicios Personales	56,330,353	50,597,699
Materiales y Suministros	1,380,615	1,183,611
Servicios Generales	14,162,121	9,526,780
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Actividades
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	474,405	406,348
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	474,042	405,839
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	363	509
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	72,347,494	61,714,438
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,649,652	16,956,930

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF-03

Elaboró:

Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma

Supervisó:

Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma

Autorizó:

Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Actividades Comparativo
(Cifras en Pesos)

Concepto	Al 31 de diciembre		Variación	
	2025	2024	Importe	Porcentaje
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de Gestión	59,590,202	57,509,396	2,080,806	4%
Impuestos	0	0	0	n. a.
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	n. a.
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	n. a.
Derechos	0	0	0	n. a.
Productos	0	0	0	n. a.
Aprovechamientos	0	0	0	n. a.
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	59,590,202	57,509,396	2,080,806	4%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportación, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	n. a.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	n. a.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	n. a.
Otros Ingresos y Beneficios	17,406,944	21,161,972	(3,755,028)	-18%
Ingresos Financieros	17,406,944	21,161,972	(3,755,028)	-18%
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0	n. a.
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	n. a.
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	n. a.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0	n. a.
Total de Ingresos y Otros Beneficios	76,997,146	78,671,368	(1,674,222)	-2%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento	71,873,089	61,308,090	10,564,999	17%
Servicios Personales	56,330,353	50,597,699	5,732,654	11%
Materiales y Suministros	1,380,615	1,183,611	197,004	17%
Servicios Generales	14,162,121	9,526,780	4,635,341	49%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	n. a.
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	n. a.
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	n. a.
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	n. a.
Ayudas Sociales	0	0	0	n. a.
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	n. a.
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0	n. a.
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	n. a.
Donativos	0	0	0	n. a.
Transferencias al Exterior	0	0	0	n. a.
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	n. a.
Participaciones	0	0	0	n. a.
Aportaciones	0	0	0	n. a.
Convenios	0	0	0	n. a.

007



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Actividades Comparativo
(Cifras en Pesos)

Concepto	Al 31 de diciembre		Variación	
	2025	2024	Importe	Porcentaje
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	n. a.
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	n. a.
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	n. a.
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	n. a.
Costo por Coberturas	0	0	0	n. a.
Apoyos Financieros	0	0	0	n. a.
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	474,405	406,348	68,057	17%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	474,042	405,839	68,203	17%
Provisiones	0	0	0	n. a.
Disminución de Inventarios	0	0	0	n. a.
Otros Gastos	363	509	(146)	-29%
Inversión Pública	0	0	0	n. a.
Inversión Pública no Capitalizable	0	0	0	n. a.
Total de Gastos y Otras Pérdidas	72,347,494	61,714,438	10,633,056	17%
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,649,652	16,956,930	(12,307,278)	-73%

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF-04

Elaboró:

Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:

Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:

Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,110,031	34,142,072
Activo Circulante	0	31,179,753
Efectivo y Equivalentes	0	30,755,078
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	209,980
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	208,169
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	6,526
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	1,110,031	2,962,319
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	78,245	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	2,053,072
Bienes Muebles	0	614,341
Activos Intangibles	0	224,928
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,031,786	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	69,978
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	26,280,551	0
Pasivo Circulante	22,530,025	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,387,173	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	20,142,852	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	3,750,526	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	444,179	0



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	3,306,347	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	19,058,768	12,307,278
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	567,652	0
Aportaciones	567,652	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,491,116	12,307,278
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	12,307,278
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,956,930	0
Revalúos	1,534,186	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.
EF-08

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Viqueiras
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	76,997,146	78,671,368
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	59,590,202	57,509,396
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	17,406,944	21,161,972
Aplicación	71,873,089	61,308,090
Servicios Personales	56,330,353	50,597,699
Materiales y Suministros	1,380,615	1,183,611
Servicios Generales	14,162,121	9,526,780
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,124,057	17,363,278

510

011



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,101,838	3,327,708
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	2,101,838	3,327,708
Aplicación	2,334,961	3,444,497
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,053,072	3,256,184
Bienes Muebles	281,526	187,804
Otras Aplicaciones de Inversión	363	509
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(233,123)	(116,789)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	26,358,797	25,324,929
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	26,358,797	25,324,929
Aplicación	494,653	5,373,056
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	494,653	5,373,056
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	25,864,144	19,951,873
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30,755,078	37,198,362
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	265,020,444	227,822,082
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	295,775,522	265,020,444

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF- 09

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	23,981,237				23,981,237
Aportaciones	23,981,237				23,981,237
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		49,359,198	16,956,930		66,316,128
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,956,930		16,956,930
Resultados de Ejercicios Anteriores		36,544,817			36,544,817
Revalúos		12,814,381			12,814,381
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	23,981,237	49,359,198	16,956,930	0	90,297,365
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	567,652				567,652
Aportaciones	567,652				567,652
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		16,956,930	(10,773,092)		6,183,838
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,649,652		4,649,652
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,956,930	(16,956,930)		0
Revalúos			1,534,186		1,534,186
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0

010

013



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	24,548,889	66,316,128	6,183,838	0	97,048,855

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF- 10

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:

010



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial	Saldo Final
Deuda Pública			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos			213,952,864	240,233,415
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			213,952,864	240,233,415

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF- 11

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Vigueras
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:

015



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo	Cargos	Abonos	Saldo	Variación
	Inicial	del Periodo	del Periodo	Final	del Periodo
Activo	304,250,229	5,220,529,886	5,187,497,845	337,282,270	33,032,041
Activo Circulante	266,343,391	5,217,480,163	5,186,300,410	297,523,144	31,179,753
Efectivo y Equivalentes	265,020,444	5,065,735,624	5,034,980,546	295,775,522	30,755,078
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	535,348	150,153,960	149,943,980	745,328	209,980
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,186,493	1,584,053	1,375,884	1,394,662	208,169
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(398,894)	6,526	0	(392,368)	6,526
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	37,906,838	3,049,723	1,197,435	39,759,126	1,852,288
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	42,463,825	0	78,245	42,385,580	(78,245)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,993,767	2,053,072	0	26,046,839	2,053,072
Bienes Muebles	18,574,001	662,893	48,552	19,188,342	614,341
Activos Intangibles	2,730,209	224,928	0	2,955,137	224,928
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(17,808,222)	38,852	1,070,638	(18,840,008)	(1,031,786)
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(32,046,742)	69,978	0	(31,976,764)	69,978
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

EF- 12

Elaboró:

Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:

Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:

Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DE LA
CUENTA PÚBLICA 2025**

De conformidad con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el apartado de "Provisiones para demandas, juicios y contingencias", establece que: "Representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable".

Dará origen al pasivo todo suceso del que nace una obligación de pago de tipo legal, contractual o implícita para el ente público, de forma tal que al ente público no le queda otra alternativa más realista que satisfacer el importe correspondiente.

Por lo anterior el Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE) no registra los juicios laborales como pasivos contingentes derivado de que la relación reconocida en cuentas de orden corresponde a estimaciones que no originan un pasivo ni una obligación de pago, precisando que estas no siempre son acordes a las que realmente generó el trabajador dentro de su relación laboral y hasta en tanto no se tenga una resolución judicial firme condenatoria para el Fideicomiso no se generará dicha obligación de pago.

Adicionalmente se informa que este Fideicomiso no cuenta con Proyectos de Prestación de Servicios a Largo Plazo (PPS) así como contratos multianuales

L.A. JUAN CASTILLO VIGUERAS

J.U.D DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

SUBGERENTE DE FINANZAS

MTRA. PAOLA PINTADO PÉREZ

DIRECTORA GENERAL



FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
CUENTA PÚBLICA 2025

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente público.

El Fideicomiso denominado Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México (PRUCM), inició operaciones en fecha 19 de octubre de 1972, mediante escritura pública número treinta y siete mil ochocientos setenta y dos, se estableció el contrato del Fideicomiso denominado "Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México, quedando como Fideicomitente el "Gobierno Federal" por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y como Fiduciaria "Sociedad Mexicana de Crédito Industrial" (SOMEX), centrando su acción en la promoción, fomento y apoyo a proyectos de desarrollo de vivienda de interés social.

b) Principales cambios en su estructura.

El 01 de junio de 1987, se formalizó el convenio modificatorio de sustitución del Fideicomiso "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular" (FIDERE), antes denominado "Fideicomiso Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México, a solicitud del Banco Mexicano Somex Sociedad Nacional de Crédito, en su carácter de Fiduciario Sustituido y Multibanco Comermex, S.A. Sociedad Nacional de Crédito, División Fiduciaria como Fiduciario Sustituto.

El 30 de junio de 1994, se modificó el contrato del Fideicomiso para ampliar el objeto del mismo, cambiando su denominación a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular (FIDERE II), y como Fideicomitente el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en su carácter de Fideicomitente único de la Administración Pública Centralizada, y como Fiduciaria Multibanco Comermex S.A.

Posteriormente, se complementó el objeto de su creación y cambió la institución Fiduciaria, para quedar con la denominación de "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular" (FIDERE II), responsabilizado de la recuperación de los productos de las enajenaciones de inmuebles de vivienda; liquidar y transferir la cobranza al FONHAPO, FIVIDESU, FICAPRO y PRONASOL-DDF.

En mes de septiembre de 2001, fue celebrado el convenio modificatorio del contrato del Fideicomiso, con el cual se fortaleció el objeto de su creación; cambió su denominación por Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal (FIDERE III), cuyo fiduciario era Banco Inverlat por Scotiabank Inverlat y figura como Fideicomitente el Gobierno del Distrito Federal, por conducto de la Secretaría de Finanzas, en su carácter del Fideicomitente Único de la Administración Pública del Distrito Federal en lugar de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

El 15 de octubre de 2004 se publicó en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el Acuerdo por el que se sectoriza el Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal (FIDERE III) a la Secretaría de Finanzas. El 19 de noviembre de 2003 y el 04 de marzo de 2004 se realizaron modificaciones a la cláusula quinta al convenio del Fideicomiso respecto de la integración del Comité Técnico.

Con fecha 07 de mayo de 2015, se realizó la modificación al convenio del Fideicomiso para ampliar el objeto del mismo.



Con fecha 11 de junio de 2016 se realizó la modificación al convenio del Fideicomiso a fin de actualizar la denominación del Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal (FIDERE III) a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), así como la modificación a la cláusula Quinta respecto del Comité Técnico.

Con fecha 20 de diciembre de 2019, se realizó el convenio de sustitución fiduciaria del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), entre el Fiduciario sustituido Scotiabank Inverlat Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat y el Fiduciario Sustituto Banca Afirme, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Afirme Grupo Financiero (División Fiduciaria).

Con Fecha 24 de noviembre del 2020, se realizó el Convenio de re expresión total del contrato de Fideicomiso 7900-3 "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)".

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso opera con ingresos propios los cuales provienen de los servicios de cobranza en función de los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México y sus Entidades, así como Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios de mandato, con los que hace frente a sus obligaciones corrientes desde su creación. Para el ejercicio fiscal 2025, las condiciones de operación que constituyen la recuperación de créditos de cartera vencida no se ven modificados sustancialmente, por lo que el Fideicomiso continúa operando bajo los mismos mecanismos.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

La finalidad del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México es la recuperación óptima de los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México y sus Entidades, así como las Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios de mandato, a través de la implementación permanente de mejoras que permitan elevar nuestro índice de resultados para alcanzar las metas establecidas y de esta manera contribuir con la política económica, social y fiscal de la Ciudad de México.

b) Principal actividad.

- I. Recuperar el producto de los créditos otorgados por la Ciudad de México y sus Entidades, así como Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios suscritos con los beneficiarios.
- II. Liquidar y transferir el importe de la cobranza a las Entidades, Institutos u Organismos financieros que atiendan programas de financiamiento en la Ciudad de México, y a las Instituciones no Gubernamentales de acuerdo con los esquemas financieros de los contratos de apertura de créditos respectivos.
- III. La liquidación y transferencia de la cobranza que se debe efectuar a las Entidades y programas antes mencionados se sujetará a las prevenciones y lineamientos que sobre la materia dicte la Secretaría de Administración y Finanzas relativos al fondo de garantía que deberá administrar el FIDERE bajo el esquema concebido; así como las normas de operación que se deriven de los convenios y contratos de crédito y financiamiento que se celebren.



IV. Promover, apoyar y fomentar el desarrollo de proyectos que contribuyan a lograr una mayor recaudación en las carteras administradas y con ello cumplir los objetivos del Fideicomiso.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal comprende el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, durante el cual el Fideicomiso presenta sus obligaciones en apego a la normatividad fiscal vigente.

d) Régimen jurídico.

Debido a que el Fideicomiso no tiene designados fideicomisarios, las actividades empresariales las lleva a cabo el Fideicomitente, según lo establecido en el antepenúltimo párrafo del artículo 13 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tributa bajo el Título III de la Ley de ISR siendo una persona Moral no Contribuyente para efectos del Impuesto Sobre la Renta, y de acuerdo a lo dispuesto en los Artículos 79 y 86 de la Ley de la materia vigente, las actividades empresariales que realiza el Fideicomiso no se encuentran afectas al pago de dicho gravamen. Sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta generado por los trabajadores.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, es sujeto de dicho impuesto por la prestación de servicios de "mandato", por los que reciba una contraprestación, según artículo 14, fracción IV de la Ley correspondiente, debiendo trasladar y enterar el mismo, adicionalmente, está obligado a efectuar la retención del impuesto de acuerdo al Artículo 1-A conforme a lo dispuesto en el citado ordenamiento.

En cuanto a los requisitos para que sea acreditable el Impuesto al Valor Agregado el Fideicomiso deberá cumplir con lo establecido en el Artículo 5° de la ley en materia.

Para los efectos de esta ley, se consideran estrictamente indispensables las erogaciones efectuadas por el contribuyente que sean deducibles para los fines del Impuesto Sobre la Renta, aun cuando no se esté obligado al pago de este último impuesto.

Que el Impuesto al Valor Agregado haya sido trasladado expresamente al contribuyente y que conste por separado en los comprobantes a los que se refiere la fracción III del Artículo 32 de la ley Impuesto al Valor Agregado.

Con base en lo anterior, todo el gasto que realiza el Fideicomiso se afecta contablemente sobre el importe del pago de la prestación de servicios o gastos sin incluir el IVA, lo que permite al Fideicomiso un mejor flujo de efectivo, al no reconocer el IVA como parte adicional del gasto.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Fideicomiso forma parte de la Administración Pública Paraestatal del Gobierno de la Ciudad de México, por lo que no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta en términos del Artículo 79 fracción XXIV del Título III de dicho ordenamiento, sin embargo, debe retener y enterar el impuesto a los trabajadores y a terceros como lo establece la Ley. Por otro lado, al considerar como una actividad comercial a las acciones de cobranza que realiza el Fideicomiso para los mandantes de las carteras mediante los contratos de mandato a título oneroso celebrados en su momento, el Fideicomiso debe trasladar, retener y enterar el IVA en términos de lo establecido en la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

En cuanto a la contabilidad electrónica el Fideicomiso queda relevado del cumplimiento conforme a lo establecido en la Regla 2.8.1.1 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2024.



“Sujetos no obligados a llevar contabilidad en los términos del CFF.

Para los efectos de los artículos 28 del CFF, 86, fracción I de la Ley del ISR, 32, fracción I de la Ley del IVA, 19, fracción I de la Ley del IEPS, no estarán obligados a llevar los sistemas contables de conformidad con el CFF, su Reglamento y el Reglamento de la Ley del ISR, la Federación, las entidades federativas, los municipios, los sindicatos obreros y los organismos que los agrupen, ni las entidades de la Administración Pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales, que estén sujetos a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las instituciones que por ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación y el FMP.

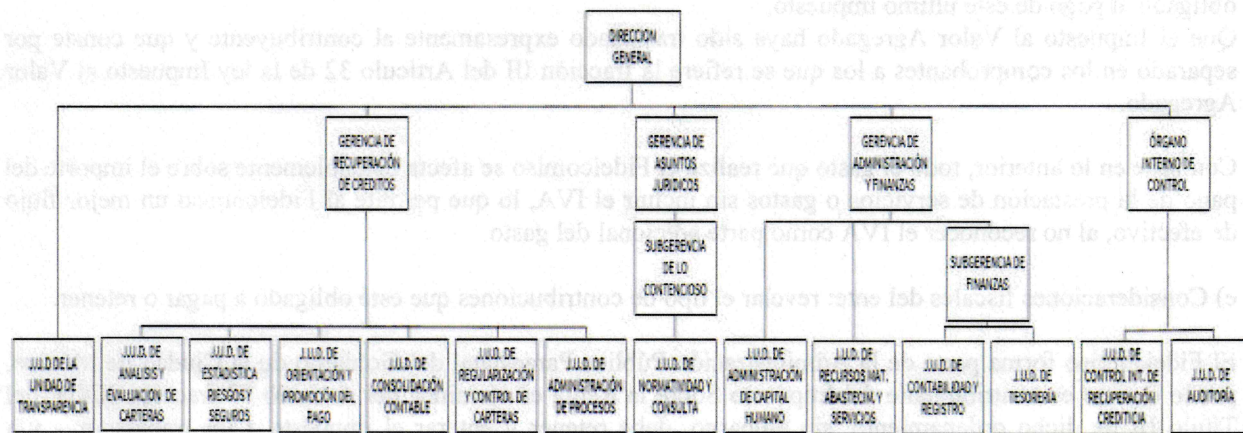
Los sujetos a que se refiere el párrafo anterior únicamente llevarán dichos sistemas contables respecto de:

- a) Actividades señaladas en el artículo 16 del CFF;
- b) Actos que no den lugar al pago de derechos o aprovechamientos; o bien,
- c) Actividades relacionadas con su autorización para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del ISR.”

El Fideicomiso está obligado al pago del Impuesto Sobre Nóminas de acuerdo al art. 156 del Código Fiscal de la Ciudad de México.

El Fideicomiso en materia de seguridad social para sus trabajadores se encuentra ubicado como patrón sujeto al cumplimiento de cuotas patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social y al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores en materia de vivienda.

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No aplica.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Concerniente a la aplicación de los criterios de armonización contable y del cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. El Fideicomiso ha realizado su máxima diligencia en la observancia de los lineamientos emitidos por el CONAC y el CONSAC CDMX.

Actualmente los registros contables son procesados en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET, en cumplimiento a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

El Fideicomiso se apega a lo establecido en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 11 de enero de 2024 y cuya aplicación es obligatoria a partir del 01 de enero de 2025, para la correcta valuación, revelación y presentación de los rubros que integran a los Estados Financieros.

Los inmuebles, mobiliario y equipo de administración y equipo de transporte que conforman el activo fijo de la entidad, han sido registrados a su costo histórico, es decir, al costo de adquisición, avalúo o valor catastral, según corresponda.

La información financiera ha sido preparada de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones y presentación de información financiera respaldada por la legislación especializada y aplicación de lineamientos establecidos.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Para la correcta valuación y presentación de la información financiera, el Fideicomiso se apega a lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental registrando contablemente todas las transacciones que afectan de manera económica a la Entidad. La integración contable y presupuestaria considera todos los momentos contables de egresos e ingresos a través del manejo de cuentas de orden presupuestarias, adicionalmente la base del registro contable es el reconocimiento del gasto devengado al momento de la realización de la operación. Los ingresos se reconocen de la misma manera, devengándose al momento de existir jurídicamente el derecho de cobro.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

El pasivo por las obligaciones laborales relacionadas con la reserva para el pago de la prima de antigüedad e indemnizaciones al término de la relación laboral se cuantificaron con base en los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados" (NIF D-3) mediante una valuación actuarial determinada por peritos independientes. Sin embargo, dependiendo del resultado se reconocen los costos del periodo.



e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

El Fideicomiso implementó desde la emisión de la Ley General de Contabilidad Gubernamental la política de reconocimiento de la base del Devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición, avalúo o valor catastral de acuerdo a la normatividad aplicable. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con base en los parámetros de vida útil, establecidos en la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” publicadas por el CONSAC CDMX, para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En el presente ejercicio el activo fijo se reconoce de acuerdo a lo establecido por el CONAC y CONSAC.

Las cifras de los diferentes conceptos de los Bienes muebles e inmuebles, presentan los saldos con los efectos de la revaluación, de conformidad a la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal (ahora Ciudad de México) utilizando el método ajuste en cambios del nivel General de Precios (INPC).

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).

No aplica.

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

Las inversiones en valores negociables se expresan al costo, el cual es semejante a su valor de mercado.

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

No aplica.

e) Beneficios a empleados:

Se presenta la información correspondiente a los beneficios a empleados en cuentas de pasivo las cuales se actualizan conforme al análisis realizado a la Norma para el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores en las Entidades de la Administración Pública Paraestatal del Distrito Federal (hoy Ciudad de México), así como la aplicación supletoria de la Norma de Información Financiera D-3 Beneficios a empleados.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

El Fideicomiso reconoce las obligaciones con terceros por la adquisición de bienes o prestación de servicios a través de provisiones contables que estima tengan una vigencia menor a un año y cuyos montos se detallan en las notas al Estado de Situación Financiera.

g) Reservas:

El Fideicomiso tiene registradas reservas respecto de las carteras que fueron cedidas para su cobranza, las cuales se reconocieron reservadas en su totalidad al momento de recibirlas. Los montos correspondientes a las reservas de cartera se revelan en las notas al Estado de Situación Financiera. La recuperación de estas cuentas da lugar a que se registre simultáneamente la disminución de la reserva y reconocimiento del ingreso en el momento que se genera.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Para el ejercicio 2025 permanece como política contable el registro de los movimientos cuentas específicas de Almacén de materiales y suministros de consumo del rubro de Activo circulante. Considerando como saldo inicial los saldos del almacén al 31 de diciembre de 2024 reconociendo las entradas y salidas de los artículos de consumo.

i) Reclasificaciones:

No aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos.

El Fideicomiso se vale de la Norma VI.4 para depuración y cancelación de saldos de la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal (hoy Ciudad de México).

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera.

No aplica.

b) Pasivos en moneda extranjera.

No aplica.

c) Posición en moneda extranjera.

No aplica.

d) Tipo de cambio.

No aplica.



e) Equivalente en moneda nacional.

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

La vida útil y depreciación de los activos se calcula bajo el método de línea recta, con base en los parámetros de vida útil, establecidos por la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de depreciación" publicadas por el CONSAC CDMX, para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental como a continuación se detalla:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de Depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

A la fecha de emisión de las presentes notas, no se ha reconocido algún cambio de valor que influya sobre la depreciación, amortización y/o vida útil de los activos.

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 en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

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.

Los bienes instrumentales son administrados de acuerdo a la normatividad aplicable para la administración Pública de la Ciudad de México, conforme a las necesidades de las unidades administrativas del Fideicomiso.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

La información correspondiente a las inversiones en valores se revela en las notas al Estado de Situación Financiera.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta.

No aplica



b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las 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 obtención de recursos se clasifica en ingresos propios, los cuales, están integrados por: a) Comisiones provenientes de las gestiones por servicios de cobranza que realiza el Fideicomiso conforme lo establecido en los Contratos y/o Convenios de mandato; b) Rendimientos generados en las cuentas bancarias. En el periodo de enero-diciembre 2025, los ingresos propios obtenidos presentan una variación positiva de \$11,687,061 pesos en comparación con lo estimado de origen.

ANÁLISIS DE INGRESOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2025			
Concepto	Estimado	Recaudado	Diferencia
Ingresos Propios	77,068,819	88,755,880	11,687,061
Total	77,068,819	88,755,880	11,687,061

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

Se presenta la proyección de los ingresos estimados por los siguientes cinco ejercicios.

PROYECCIÓN DE INGRESOS DE LOS EJERCICIOS 2026 A 2030					
Concepto	2026	2027	2028	2029	2030
Ingresos Propios	74,523,486	79,630,352	85,123,198	91,031,724	97,388,031
Transferencias del GCDMX	8,526,558	8,952,886	9,400,531	9,870,557	10,364,085
Total	83,052,070	88,585,265	94,525,757	100,904,310	107,754,146

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica.

11. Calificaciones otorgadas

No aplica.



12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

- I. Implementación de módulos dentro del Sistema Multi-modular que permitan realizar los cambios solicitados de manera eficiente.
- II. Registro de avance en la implementación de los módulos dentro del tablero de control.
- III. Una vez determinada la implementación de los módulos, se verifica de manera periódica su funcionamiento.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Líneas de Acción

- I. Registrar, regular y controlar los pagos realizados por los acreditados mediante la emisión y distribución a domicilio de estados de cuenta, talonarios de pago, avisos y recordatorio de pagos, gestión a domicilio de cobranza extrajudicial a deudores morosos y cobranza judicial.
- II. Emitir entero mensual e informes individualizados de recuperación, actualización periódica y ajuste de cartera y erogaciones mensuales de acuerdo a las condiciones contractuales del crédito.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica.

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

El Estado de Actividades acumulado correspondiente al periodo, refleja un importe de \$59,590,202. pesos. El principal ingreso corresponde a la Venta de Servicios, el cual está conformado por: a) comisiones, cuotas por servicios de cobranza; y b) otros ingresos, compuestos por recuperación de carteras propiedad del Fideicomiso, seguros y diversos, por depuraciones y recuperación de gastos.



- **Ingresos por Comisiones sobre Recuperación devengados a tasa 16%**

Son los ingresos provenientes de las comisiones realizadas por la recuperación de las carteras pendientes de cobro, gravadas a tasa 16 para efectos del Impuesto al Valor Agregado.

- **Ingresos Exentos Cobrados**

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no se obtuvieron ingresos exentos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS EXENTOS COBRADOS DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Comisiones y cuotas exentas	0	7
Comisiones Suelo FICAPRO FIDERE	0	7
TOTAL	0	7

- **Otros Ingresos y Productos Diversos no Objeto de IVA**

Es el reconocimiento de los ingresos no objeto de IVA de acuerdo a su naturaleza, que provienen de la recuperación de las carteras propias, así como ingresos diversos, por depuraciones, recuperación de gastos y cobranza judicial.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS INGRESOS PRODUCTOS DIVERSOS NO OBJETO DE IVA DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Carteras propias	81,901	89,221
R.H.P cartera reservada	26,637	4,313
FONDECO MYPES Locales cartera reservada	4,000	34,956
Suelo FICAPRO FIDERE cartera reservada	0	472
FOCOMI MYPES cartera reservada	0	0
FONDECO MYPES Federales	27,264	25,480
FONDECO empresarial (FIDECA)	24,000	24,000
R.H.P.	6,526	7,160
R.H.P seguros devengados	6,526	1,374
Rendimientos R.H.P.	0	5,786
Diversos	71,559	1,841,702
Por depuraciones	1	811,830
Recuperación de gastos*	59,558	1,014,873
Cobranza judicial	12,000	15,000
TOTAL	159,986	1,938,083

- **Ingresos al 16% por Comisiones sobre Recuperación Cobradas**

Representa los ingresos por concepto de comisiones cobrados en el periodo sujetos a la tasa del 16% de IVA.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS AL 16% POR COMISIONES SOBRE RECUPERACIÓN COBRADAS DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Carteras Bancarias	2,666	16,954
Banco Nacional de México S.A.	2,651	10,842
BANORTE	15	6,112
Carteras Gubernamentales	53,933,735	49,504,135
FIVIDESU	382,872	386,367



FICAPRO	100,364	84,539
INVI	53,447,503	49,031,125
Draga cofinanciamiento	2,996	2,104
Carteras Sociales	420	7,852
Fundación de Apoyo a la comunidad F.A.C.	420	180
F.A.C	420	180
Fondo de Mandato y Garantía BANRURAL	1,304	316
Fondo de Mandato (Organizaciones)	1,304	316
FONDECO	7,871	7,356
FONDECO MYPES Federales	7,871	7,356
TOTAL	53,945,996	49,528,941

• **Ingresos al 16% por Cuotas Cobradas**

Es el importe de las cuotas cobradas por servicios de cobranza en el periodo de las Carteras Gubernamentales, Sociales y Programas Especiales administradas por el Fideicomiso.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS AL 16% POR CUOTAS COBRADAS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Carteras Gubernamentales	4,568,815	5,109,759
INVI	4,568,815	5,109,759
TOTAL	4,568,815	5,109,759

• **Otros Ingresos al 16% Cobrados**

Reconoce los ingresos provenientes por envío de registros del INVI, además de ingresos de diversa índole como gastos judiciales y enajenaciones extraordinarias que realice el Fideicomiso.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS INGRESOS AL 16% COBRADOS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Recuperación de Registros	915,405	932,606
INVI	915,405	932,606
TOTAL	915,405	932,606

• **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones**

Durante el periodo, el Fideicomiso no percibió recursos por concepto de Transferencias por parte del Gobierno de la Ciudad de México.

Otros Ingresos y Beneficios

• **Intereses ganados en Valores, Créditos y Bonos**

En este rubro se registran los rendimientos generados por la inversión diaria de los recursos provenientes de la recuperación de créditos, en instrumentos financieros con rendimiento garantizado por el Gobierno Federal.



RELACIÓN ANALÍTICA DE INTERESES GANADOS EN VALORES, CRÉDITOS Y BONOS DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Intereses cobrados		
En cuenta de cheques	220,408	52,650
Cuenta 9019 Gastos de Operación	0	96
Cuenta 677-0 INVI	962	1,860
Cuenta 791-7 Afirme	2,604	467
Cuenta 0267 Azteca	215,990	49,830
Cuenta 7701 BBVA	852	397
En cuenta de valores	17,145,514	21,109,322
Cuenta 339-3 Recuperación BNM	428,532	425,246
Cuenta BME4816 Santander	980,390	998,498
Cuenta 2033 Bienestar	244,929	163,707
Cuenta 5436 Afirme	1,646,447	1,834,011
Cuenta principal 0837	8,120,485	11,258,681
Cuenta 1124 Presupuestos I	5,706,291	6,404,392
Cuenta 1191 Presupuestos II	18,439	24,787
Otros	41,023	0
Devengados R.H.P	41,023	0
TOTAL	17,406,944	21,161,972

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Servicios Personales y Otras Prestaciones Sociales

Representa los gastos realizados por sueldos y salarios, así como otros conceptos inherentes al salario de los trabajadores, como prestaciones de Ley, cuotas obrero patronales, SAR e INFONAVIT, entre otros.

RELACIÓN ANALÍTICA DE SERVICIOS PERSONALES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Remuneraciones al personal de carácter permanente	23,121,931	22,567,124
Sueldo base al personal permanente	23,121,931	22,567,124
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,771,604	3,677,993
Sueldo base al personal eventual	2,771,604	3,673,993
Retribuciones por servicios de carácter social	0	4,000
Remuneraciones adicionales y especiales	5,293,793	5,510,627
Prima de vacaciones	895,717	985,691
Gratificación de fin de año	4,398,076	4,524,936
Seguridad social	10,517,802	9,984,955
Aportaciones al IMSS	4,150,859	3,995,927
Aportaciones al INFONAVIT	1,913,305	1,975,245
Aportaciones al SAR	3,597,199	3,280,850
Aportaciones para seguros	856,439	732,933
Otras prestaciones sociales y económicas	14,625,223	8,857,000
Cuotas para Fondo de ahorro y fondo de trabajo	855,745	856,354
Indemnizaciones	5,831,755	564,463
Vales	0	911,294
Prestaciones contractuales	1,424,027	0
Asignaciones conmemorativas	52,500	0
Asignaciones para pago de antigüedad	335,095	114,050
Otras prestaciones sociales y económicas	6,126,101	0
Asignaciones, requerimientos de cargos de servidores públicos, Mandos Medios y Líderes Coordinadores y enlaces	0	6,410,8390
TOTAL	56,330,353	50,597,699



Materiales y Suministros

Reconoce las adquisiciones de materiales diversos, tales como Útiles y artículos menores de oficina, Productos alimenticios y bebidas para personas, Materiales y artículos de construcción y reparación, Combustibles, lubricantes y aditivos, entre otros.

RELACIÓN ANALÍTICA DE MATERIALES Y SUMINISTROS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,182,785	789,496
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	507,120	519,206
Materiales, Útiles y Eq. Menores	325,208	175,878
Material gráfico institucional	161,597	13,178
Material de Limpieza	188,860	81,234
Alimentos y utensilios	41,823	37,080
Productos alimenticios y bebidas para personas	38,090	37,080
Utensilios para el servicio de alimentación	3,733	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,877	21,888
Material Eléctrico y Electrónico	5,811	21,888
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	4,066	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Labor	13,095	7,888
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	13,095	7,888
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,746	213,279
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,746	213,279
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0	76
Prendas de seguridad y protección personal	0	76
Herramientas, refacciones y Accesorios Menores	121,289	113,904
Herramientas menores	21,456	269
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	7,909	3,834
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo	87,629	14,802
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	4,295	94,999
TOTAL	1,380,615	1,183,611

Servicios Generales

Este rubro está integrado por las contrataciones de servicios como Energía eléctrica, Agua potable, Servicios de impresión en medios masivos, Servicios financieros y comerciales, así como Servicios postales y telegráficos, Almacenaje, envase y embalaje, entre otros.

RELACIÓN ANALÍTICA DE SERVICIOS GENERALES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Servicios básicos	2,151,427	1,913,789
Servicio de energía eléctrica	324	272
Agua Potable	1,350	1,075
Telefonía tradicional	215,561	182,398
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento	211,202	178,710
Servicios postales y telegráficos	1,722,990	1,551,336
Servicios de arrendamiento	0	14,600
Arrendamiento de activos intangibles	0	14,600
Servicios profesionales, técnicos y otros servicios	992,709	794,146
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	177,102	41,730
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	0	46,120
Servicio de apoyo administrativo y fotocopiado	381,344	349,067
Servicio de impresión	74,152	36,720
Servicio de impresión en medios masivos	8,210	22,815



Servicios de vigilancia	351,901	297,694
Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,813,128	3,934,842
Servicios financieros y bancarios	4,324,699	3,528,392
Seguro de bienes patrimoniales	217,307	198,579
Almacenaje, envase y embalaje	271,123	207,871
Servicio de Instalación, reparación mantenimiento y Conservación	701,264	400,020
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	196,212	155,818
Instalación, reparación y mantenimiento de Maquinaria, otros equipos	195,235	84,206
Servicios de limpieza y manejo de desechos	309,817	159,996
Servicios de Traslado y Viáticos	42,613	41,526
Pasajes terrestres al interior de la Ciudad de México	42,613	41,526
Otros servicios generales	5,460,979	2,427,857
Impuestos y derechos	2,765,245	125,364
Penas, Multas, accesorios y actualizaciones	2,145	0
Otros gastos por responsabilidades	17,108	17,108
Impuesto sobre nóminas	1,657,428	1,235,424
Otros impuestos derivados de una relación laboral	1,019,053	1,049,961
TOTAL	14,162,121	9,526,780

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Comprende los gastos de operación por Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones y otros gastos varios que no están contabilizados en los rubros anteriores.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Representa el importe de la depreciación de los bienes muebles y amortización de intangibles durante el ejercicio en fiscal 2025.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	474,405	406,348
Depreciación de bienes muebles	366,871	376,768
Mobiliario de oficina y estantería	27,771	27,797
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	252,661	258,384
Otros mobiliarios y equipos de administración	35,445	35,554
Equipos y aparatos audiovisuales	11,579	11,579
Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	180	15
Equipo médico y de laboratorio	875	875
Maquinaria y equipo industrial	19,322	19,342
Sistemas de aire acondicionado, calefacción	0	4,250
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	18,920	18,920
Herramientas y máquinas herramienta	37	45
Otros equipos	81	7
Amortización de activos intangibles	97,470	29,070
Software	97,470	29,070
Disminución de bienes por pérdida u obsolescencia	9,701	0
Disminución por obsolescencia	9,701	0
Otros gastos varios	363	509
Por depuraciones	254	505
IVA no acreditable	109	5
TOTAL	474,405	406,348



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Bancos, Dependencias y Otros

Representa el monto del efectivo disponible en las diferentes cuentas bancarias que administra el Fideicomiso para hacer frente a las obligaciones de pago por la operación diaria y de la administración de la recuperación de las carteras. El Fideicomiso no tiene contratados Fondos con afectación específica a la fecha de emisión de las presentes notas.

RELACIÓN ANALÍTICA DE BANCOS /DEPENDENCIAS Y OTROS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
A favor de FIDERE	29,097	51,346
Banamex 901-9 Gastos de operación	0	0
Afirmes 791-7 Gastos de operación	29,097	51,346
A favor de terceros	5,566,783	5,918,456
Scotiabank Inverlat 677-0 Recuperación INVI	260,895	317,778
Scotiabank Inverlat 040-2 Recuperación FICAPRO	165	135
Scotiabank Inverlat 530-6 Recuperación FIVIDESU	48	19
Banamex 500-8 Recuperación	60,168	59,494
Banorte 900-5 Recuperación	394,739	394,722
Santander 481-6 Recuperación	892,620	648,045
Afirmes 723-2 Recuperación	521,059	457,043
Bancomer 770-1 Recuperación Gubernamental	3,437,089	2,495,506
Banco Azteca 026-7 Recuperación	0	1,545,714
TOTAL	5,595,880	5,969,802

Inversiones Temporales (Hasta tres meses)

Las inversiones están representadas por valores realizables que se expresan al costo de adquisición, más los intereses devengados que no exceden a su valor de mercado, en valores garantizados por el gobierno e instrumentos bancarios, los cuales tienen un vencimiento diario.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) Sector Paraestatal		
Valores Gubernamentales	219,580,693	206,801,603
A favor de FIDERE	73,470,364	66,181,949
1124 Presupuesto I	73,190,174	65,850,709
1191 Presupuesto II	280,190	331,240
A favor de terceros	146,110,329	140,619,654
0837 Cuenta principal Fid 7900-3	103,332,070	110,288,514
3301 Bienestar recuperación	10,727,815	2,353,416
5436 Afirmes Recuperación	26,201,361	22,560,975
1183 Programa de ahorro de la vivienda*	5,849,083	5,416,749
Instrumentos bancarios	25,839,746	10,804,100
A favor de terceros	0	0
Banamex 339-3 Recuperación	0	0



Invertido en Instrumentos de deuda gubernamental	25,839,746	10,804,100
Santander BME481-6 Recuperación	25,839,746	10,804,100
TOTAL	245,420,439	217,605,703

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Los depósitos en Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración son los recursos propiedad de terceros que se encuentran en administración del Fideicomiso, para el cumplimiento de obligaciones contractuales o legales.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0	0
Sector Paraestatal		
Banamex 338-0 F.C.G.	0	0
Invertido en papel gubernamental	0	0
Banca Afirme S.A.	44,759,203	41,444,939
1159 Los Reyes	568,029	526,690
1167 Fondo Banorte	47,659	44,536
1175 Fondo Banamex	44,143,515	40,873,713
TOTAL	44,759,203	41,444,939
Total del Rubro de Efectivo y Equivalentes	295,775,522	265,020,444

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Las cuentas por cobrar se generan de acuerdo al objeto del Fideicomiso relativo a la prestación de servicios por cobranza conforme los Contratos y/o Convenios de Mandato, entre ellos, la gestión de cartera vencida otorgada por los mandantes de esas carteras. No se reporta el monto pendiente de contribuciones por recuperar al periodo ni por los cinco años anteriores.

A continuación, se informa de manera agrupada, los conceptos que integran al rubro de Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes y servicios a conforme a su vencimiento a corto y largo plazo.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

Las Comisiones generadas por la recuperación de las carteras y las cuotas de cobranza por la administración de las mismas, se registran mensualmente a su valor nominal conforme a lo establecido en los contratos de mandato o acuerdos celebrados.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (mayor a 365 días)

El Fideicomiso cuenta con carteras propias como Programa suelo- FICAPRO-FIDERE, Programa R.H.P. arenal y suelo, FONDECO MYPES locales, FOCOMI MYPES, FONDECO empresarial (FIDECA) que se registran al valor nominal de la fecha en que se otorgaron los créditos, se adquirió la cartera o se recibió la cesión de los derechos de cobro de las carteras, las cuales se encuentran reservadas en su totalidad. Igualmente se encuentran en este rubro los documentos por cobrar vía judicial de las carteras bancarias Banamex y Banorte, así como las comisiones pendientes de Banamex.



RELACIÓN ANALÍTICA DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Documentos por cobrar a largo plazo Sector Paraestatal		
Carteras Bancarias	1,209,981	1,209,981
Vía judicial	133,391	33,391
Banamex	47,033	47,033
Banorte	86,357	86,357
Comisiones	1,076,590	1,076,590
Banamex	1,076,590	1,076,590
Carteras propias	31,842,373	31,913,351
Programa Suelo FICAPRO FIDERE	97,031	97,031
R.H.P. Arenal y suelo	1,393,897	1,435,874
FONDECO MYPES locales	9,837,082	9,841,082
FOCOMI MYPES	6,011,632	6,011,632
FONDECO Empresarial	14,502,732	14,527,732
TOTAL	33,052,354	33,123,331

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

Los Deudores diversos por cobrar a corto plazo representan el monto de los derechos de cobro a favor del Fideicomiso, los cuales corresponden a las actividades propias de la entidad, adicional está integrada por los seguros de vida y daños de las carteras R. H. P y FONDECO los cuales serán cancelados conforme sean recuperados. Estos conceptos se encuentran reservados en su totalidad.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Gastos sujetos a comprobación	0	0
Otros deudores diversos	391,233	397,759
Seguros y malos cobros	391,233	397,759
Apoyo a acreditados programa de ahorro	318	318
Unión de vecinos Col. Guerrero	318	318
Apoyo acreditados BANAMEX	1,183	1,183
Mensualidades pagadas de más	1,183	1,183
Diversos	25,404	0
Santander 481-6	25,404	0
TOTAL	415,772	396,894

Deudores Diversos a Largo Plazo (mayor a 365 días)

Corresponde a las mensualidades fondeadas con recursos del fondo colateral de garantía, no recuperadas, hasta el periodo 2001 que disminuyen con las aplicaciones de la recuperación enterada de las carteras Banamex y Banorte.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Deudores diversos a largo plazo Sector Paraestatal		
Fondos colaterales en garantía	7,651,272	7,658,540
Banamex	7,396,416	7,403,684
Fondeados para los enteros	4,468	4,468
Pendientes de recuperar años anteriores	7,391,948	7,399,216
Banorte	254,856	254,856



Pendientes de recuperar años anteriores	254,856	254,856
TOTAL	7,651,272	7,658,540

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

En el mes de octubre de 2018 se reconocieron contablemente los CFDIS 1289, 1290 y 1291 expedidos a nombre del Gobierno de la Ciudad de México por concepto de Gestión de notificación de requerimientos fiscales, los cuales ascienden a \$1,681,953.60 (Un millón seiscientos ochenta y unos mil novecientos cincuenta y tres pesos 60/100 M.N.) que no se han cobrado a la fecha de acuerdo a lo siguiente:

Mediante oficio GAF/050/2019 se solicitó a la Dirección de Recursos Materiales de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México la liquidación de la facturación pendiente de cobro derivado de los servicios prestados por concepto de requerimientos fiscales notificados por el Fideicomiso. Mediante oficio SAF/DGAF/DRMAS/0161/2019 se da respuesta a la Entidad mencionando que, por tratarse un servicio proporcionado en los ejercicios 2016 y 2017 y no haberse liquidado al 31 de diciembre se constituyeron como Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) y que dicha situación debería ser analizada para determinar las acciones que permitieran su cumplimiento. En fecha 22 de agosto de 2022 mediante oficio GAF/2102/2022, se solicitó a la Dirección General de Administración y Finanzas adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, se indicara el estatus para la liquidación de las facturas.

En el mes de mayo, mediante oficio FIDERE/DG/GAF/0447/2024, se solicita de nueva cuenta a la Dirección General de Administración y Finanzas, la liquidación de los comprobantes fiscales, el cual fue contestado mediante oficio SAF/DGAYF/2290/2024 de fecha 05 de julio de 2024, señalando la improcedencia de los mismos, no obstante, la Entidad considera que continúa vigente el derecho de cobro por lo cual, mediante oficio número FIDERE/DG/071/2024 deberá de realizar las gestiones para determinar la incobrabilidad o bien el cobro de las facturas pendientes de pago por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas.

Derivado de que los comprobantes han excedido el periodo del corto plazo, en el mes de mayo se realizó el traspaso contable de los importes que los amparan al rubro de Cuentas por pagar a largo plazo sector paraestatal.

RELACIÓN ANALÍTICA DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo Sector Paraestatal	1,681,954	1,681,954
Gobierno de la Ciudad de México	1,681,954	1,681,954
TOTAL	1,681,954	1,681,954

DETALLE DE LOS CFDI'S PENDIENTES DE COBRO QUE INTEGRAN LAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO				
DICIEMBRE				
FECHA	DOCUMENTO	CONCEPTO	CLIENTE	IMPORTE
18/10/2018	CFDI 1289	Comisiones notificaciones fiscales fase general 07/16	GDF971205	483,337
18/10/2018	CFDI 1290	Comisiones notificaciones fiscales fase general 01/17	GDF971205	693,332
18/10/2018	CFDI 1291	Comisiones notificaciones fiscales fase general 02/17	GDF971205	505,284
TOTAL				1,681,954



Préstamos Otorgados a Corto Plazo

Préstamos otorgados a corto plazo otorgados al personal del Fideicomiso. Corresponden a una prestación autorizada por el Órgano de Gobierno del Fideicomiso; registrándose a valor nominal en la fecha en que se otorgan y devueltos mediante descuentos vía nómina en un lapso no mayor a seis meses, que por su naturaleza no son considerados ingresos acumulables para el trabajador en términos del Artículo 93 de la Ley de ISR.

RELACIÓN ANALÍTICA DE PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Préstamos otorgados a corto plazo Sector Paraestatal	193,876	126,840
Mandos medios y superiores	28,000	0
Técnico operativo	165,876	126,840
TOTAL	193,876	126,840

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El rubro de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo está integrado por la cuenta del Impuesto al Valor Agregado acreditable por los gastos realizados que cumplen con los requisitos fiscales para su acreditamiento. Con la finalidad de dar cumplimiento a la obligación del Fideicomiso en materia de pagos efectuados por concepto de sueldos y salarios, la cuenta de Subsidio para el empleo pagado refleja los subsidios otorgados a los trabajadores el cual disminuye la obligación de pago y entero por retenciones de Impuesto Sobre la Renta a los mismos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes Sector Paraestatal		
IVA acreditable	135,680	11,614
IVA Acreditable pendiente	135,680	11,614
IVA Acreditable pagado	0	0
Impuestos a favor de terceros	0	0
Subsidio para el empleo devengado	0	0
Subsidio para el empleo pagado	0	0
Primas de seguros	0	0
TOTAL	135,680	11,614

TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES CORTO PLAZO	745,328	535,348
--	----------------	----------------

TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	42,385,580	42,463,825
--	-------------------	-------------------

Inventarios

No aplica.

Almacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del Fideicomiso y se calculan al costo de adquisición. Las disposiciones de dichos suministros se



reconocen a costo promedio por la ventaja de que facilita el manejo de los inventarios cuando hay grandes volúmenes de artículos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE ALMACÉN DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Almacenes	1,394,662	1,186,493
Almacén de materiales y suministros de consumo	1,394,662	1,186,493
TOTAL	1,394,662	1,186,493

Inversiones Financieras

No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Fideicomiso cuenta con un terreno ubicado en la Calle de Marte S/N Colonia. Buenavista C.P. 06350, el cual se encuentra al corriente de las contribuciones que le corresponden. Adicionalmente cuenta con un inmueble reconocido en el patrimonio en marzo de 2014 ubicado en la Calle de Estrella Número 171, Edificio "F", Departamento 201 Acceso "C", del conjunto Habitacional "Guerrero II" Colonia Guerrero Alcaldía Cuauhtémoc (desde el año 1999).

En el mes diciembre de 2017, se incluyó en los registros contables la Accesoría "A" de la Calle Regina Número 70 de la Colonia Centro, Alcaldía Cuauhtémoc. Conforme al valor indicado por la Subtesorería de Catastro y Padrón Territorial.

En el mes de octubre de 2020 se informó mediante oficio SAF/TCDMX/SCPT/DPCC/4455/2020 que se proporcionó a este Fideicomiso el informe general del inmueble denominado "Predio dos remanentes 1" ubicado en la Colonia Guerrero, Alcaldía Cuauhtémoc, el cual se reconoció en los registros contables del mes de octubre de 2020. Cabe señalar que el reconocimiento del inmueble se realizó de acuerdo a la boleta predial proporcionada por la Subtesorería de Catastro y Padrón Territorial.

RELACIÓN ANALÍTICA DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Terrenos Sector Paraestatal	23,830,704	21,856,537
Terrenos urbanos	5,394,348	5,138,730
Revaluación de Terrenos urbanos	10,578,649	9,535,600
Terreno Guerrero II Departamento 201 Edificio F	304,739	304,739
Revaluación de terreno Gro II departamento 201	189,462	171,866
Terreno Accesoría A- Regina 70 Colonia Centro	97,564	97,564
Revaluación de terreno Accesoría A Regina 70	46,758	41,620
Colina Marte S/N predio 2 RM 1	5,489,713	5,177,678
Revaluación Col Marte S/N Predio 2 RM 1	1,729,471	1,388,740
Viviendas Sector Paraestatal	369,258	356,111
Gro II Departamento 201 Edificio F	219,335	219,335
Revaluación Gro II Departamento 201 Edificio F	149,923	136,776
Otros Bienes inmuebles Sector Paraestatal	1,846,877	1,781,119
Accesoría-A Regina 70 Colonia Centro	1,248,513	1,248,513
Revaluación Accesoría-A Regina 70 Colonia Centro	598,364	532,606
TOTAL	26,046,839	23,993,767

Se precisa que de acuerdo a las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera para la Cuenta Pública 2025 en el rubro de bienes Inmuebles mismas que se describen en este cuadro por la cantidad de 26,046,839 (Veintiseis millones cuarenta y seis mil ochocientos treinta y nueve) y lo reportado en la relación de Bienes Inmuebles por la cantidad de 12,754,211.47 (doce millones setecientos cincuenta y cuatro mil doscientos once pesos 47/100 m.n.) no coinciden por que se contempla con revaluación.



Bienes Muebles

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición o valor de donación asentado en los contratos o actas respectivas.

RELACIÓN ANALÍTICA DE BIENES MUEBLES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Mobiliario y equipo de administración	14,758,206	14,301,601
Muebles de oficina y estantería	616,220	664,772
Revaluación de Muebles de oficina y estantería	3,463,774	3,445,544
Muebles excepto de oficina y estantería	538	538
Revaluación de Muebles excepto de oficina y estantería	9,840	9,471
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	5,907,802	5,798,162
Revaluación de Equipo de cómputo y tecnologías de la información	3,806,369	3,463,405
Otros mobiliarios y equipo de administración	592,025	592,025
Revaluación de Otros mobiliarios y equipo de administración	361,638	327,684
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	224,777	216,774
Equipos y aparatos audiovisuales	114,184	114,184
Revaluación de Equipos y aparatos audiovisuales	88,953	81,721
Cámaras fotográficas y de video	7,280	7,280
Revaluación de Cámaras fotográficas y de video	5,997	5,524
Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	3,029	3,029
Revaluación de Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	5,334	5,036
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,128	4,945
Equipo médico y de laboratorio	4,375	4,375
Revaluación de Equipo médico y de laboratorio	753	570
Vehículos y equipo de transporte	3,109,380	2,998,670
Vehículos y equipo terrestre	1,513,209	1,513,209
Revaluación de Vehículos y equipo terrestre	1,596,171	1,485,461
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,090,851	1,052,011
Maquinaria y equipo industrial	244,812	244,812
Revaluación de Maquinaria y equipo industrial	134,178	120,684
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial	51,000	51,000
Revaluación de Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial	33,759	30,741
Equipo de comunicación y telecomunicación	32,832	32,832
Revaluación de Equipo de comunicación y telecomunicación	56,149	52,981
Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	192,463	192,463
Revaluación de Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	125,602	114,277
Herramientas y máquinas herramienta	450	450
Revaluación de Herramientas y máquinas herramienta	280	254
Otros equipos	107,833	107,833
Revaluación de Otros equipos	111,493	103,684
TOTAL	19,188,342	18,574,001

Activos Intangibles

RELACIÓN ANALÍTICA DE ACTIVOS INTANGIBLES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Software	1,977,932	1,854,812
Revaluación de Software	977,205	875,397
TOTAL	2,955,137	2,730,209

La diferencia que existe entre lo reportado en el Estado de Situación Financiera y la relación de Bienes Muebles es por que en la primera se considera con revaluacion como se muestra en la tabla de relación analítica de Bienes Muebles.



Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de Bienes muebles e intangibles, de acuerdo a los Parámetros de estimación de vida útil que emite el CONAC.

Cuenta	Concepto	% de depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina y Estantería	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte	
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10

A continuación, se presenta la depreciación acumulada de bienes muebles y amortización de activos intangibles al cierre del periodo. Los montos expresados en los siguientes conceptos se realizaron conforme al método de línea recta y por las tasas que marcan los Parámetros de estimación de vida útil. Se precisa que la depreciación del mes se revela en el apartado de las Notas al Estado de Actividades en el rubro de Gastos y Otras Pérdidas.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Depreciación de Mobiliario y equipo de administración	-14,318,713	-13,613,894
Depreciación de Muebles de oficina y estantería	-495,330	-506,411
Depreciación de Revaluación de Muebles de oficina y estantería	-3,438,836	-3,416,550
Depreciación de Muebles excepto de oficina y estantería	-538	-538
Depreciación de Revaluación de Muebles excepto de oficina y estantería	-9,840	-9,471
Depreciación de Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-5,800,455	-5,547,794
Depreciación de Revaluación de Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-3,805,259	-3,438,078
Depreciación de Otros mobiliarios y equipo de administración	-444,152	-408,706
Depreciación de Revaluación de Otros mobiliarios y equipo de administración	-324,303	-286,344
Depreciación de Mobiliario y equipo educativo y recreativo	-224,005	-203,099

Depreciación de Equipos y aparatos audiovisuales	-114,151	-102,572
Depreciación de Revaluación de Equipos y aparatos audiovisuales	-88,948	-80,546
Depreciación de Cámaras fotográficas y de video	-7,280	-7,280
Depreciación de Revaluación de Cámaras fotográficas y de video	-5,997	-5,524
Depreciación de Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	-2,324	-2,144
Depreciación de Revaluación de Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	-5,305	-5,033
Depreciación de Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-3,590	-2,473
Depreciación de Equipo médico y de laboratorio	-3,063	-2,188
Depreciación de Revaluación de Equipo médico y de laboratorio	-527	-285
Depreciación de Vehículos y equipo de transporte	-3,109,380	-2,998,670
Depreciación de Vehículos y equipo terrestre	-1,513,209	-1,513,209
Depreciación de Revaluación de Vehículos y equipo terrestre	-1,596,171	-1,485,461
Depreciación de Maquinaria, otros equipos y herramientas	-969,548	-881,453
Depreciación de Maquinaria y equipo industrial	-193,354	-174,031
Depreciación de Revaluación Maquinaria y equipo industrial	-120,161	-101,445
Depreciación de Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	-51,000	-51,000
Depreciación de Revaluación de Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	-33,759	-30,741
Depreciación de Equipo de comunicación y telecomunicación	-32,832	-32,832
Depreciación de Revaluación de Equipo de comunicación y telecomunicación	-56,149	-52,981
Depreciación de Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	-154,624	-135,704
Depreciación de Revaluación de Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	-108,364	-91,362
Depreciación de Herramientas y máquinas herramienta	-450	-413
Depreciación de Revaluación de Herramientas y máquinas herramienta	-280	-233
Depreciación de Otros equipos	-107,112	-107,031
Depreciación de Revaluación de Otros equipos	-111,463	-103,681
Amortización acumulada de Intangibles	-214,772	-108,634
Amortización de software	-198,578	-108,634
Amortización revaluación	-16,194	-0
TOTAL	-18,840,008	-17,808,222

Revaluación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La última actualización de los bienes muebles e inmuebles e intangibles, se llevó a cabo al cierre del ejercicio 2025, tanto de su valor en libros como su depreciación, de conformidad con la norma VI.1 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la inflación en las Entidades de la Administración Pública Paraestatal del Distrito Federal (hoy Ciudad de México) utilizando el Índice Nacional de Precios del mes de diciembre de 2025.

Estimaciones y Deterioros

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes



La cuenta representa el monto de la estimación que se establece por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los Derechos a recibir efectivo o equivalentes de los deudores diversos que correspondan. Las cuentas son reservadas considerando el valor nominal con el que están registradas. La recuperación de las mismas da lugar a que se registre en forma simultánea la disminución de esta estimación y el reconocimiento del ingreso en las cuentas de resultados.

RELACIÓN ANALÍTICA DE ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes Sector Paraestatal		
Deudores diversos		
Seguros y malos cobros	-391,233	-397,759
Seguro de vida y daños R.H.P.	-126,989	-133,515
Seguro de vida FONDECO	-264,244	-264,244
Otros	-1,136	-1,136
Unión de vecinos Colonia Guerrero	-318	-318
Mensualidades y retiros	-817	-817
TOTAL	-392,368	-398,894

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

Corresponde a las cuentas por cobrar que tienen dificultad para su recuperación están reservadas considerando el valor nominal con el que están registradas. La recuperación de las cuentas de cobro dudoso da lugar a que se registre en forma simultánea la disminución de la estimación y el reconocimiento del ingreso en los resultados del ejercicio.

RELACIÓN ANALÍTICA DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCTOS.POR PAGAR A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo Sector Paraestatal		
Carteras	-31,843,373	-31,913,351
Cartera RHP	-1,393,897	-1,435,874
Cartera FONDECO	-9,837,082	-9,841,082
Cartera suelo FICAPRO FIDERE	-97,031	-97,031
Cartera FOCOMI MYPES	-6,011,632	-6,011,632
Cartera FONDECO Empresarial	-14,503,732	-14,527,732
Comisiones sobre recuperaciones	-133,391	-133,391
BANAMEX vía judicial	-47,033	-47,034
BANORTE vía judicial	-86,357	-86,357
TOTAL	-31,976,764	-32,046,742

Otros Activos

No aplica.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

Servicios Personales



Representa el importe de las obligaciones por pagar del Fideicomiso por concepto de nóminas al personal mandos medios, técnico operativo y eventuales, liquidaciones del personal y finiquitos por renuncia; así como el registro de las prestaciones laborales de prima vacacional, gratificación de fin de año y vales de despensa que tiene derecho el trabajador.

RELACIÓN ANALÍTICA DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Servicios personales por pagar a corto plazo Sector Paraestatal		
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	0	0
Gratificación de fin de año	0	0
Seguridad social	362,363	295,744
Aportaciones al Fondo de Vivienda	318,550	285,588
Aportaciones al sistema para el retiro	597,001	472,145
Aportaciones para Seguro	67,165	0
Vales	0	0
Asignaciones para pago de antigüedad	0	0
Otras prestaciones sociales y económicas	0	0
TOTAL	1,345,079	1,053,477

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Es el reconocimiento de las obligaciones que tiene el Fideicomiso con terceros por la adquisición de un bien o contratación de un servicio en el corto plazo.

RELACIÓN ANALÍTICA DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Proveedores por pagar a corto plazo Sector Paraestatal		
Proveedores	2,654,639	352,439
TOTAL	2,654,639	352,439

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Reconoce las obligaciones fiscales del Fideicomiso tanto federales como locales, tales como ISR retenido de sueldos y salarios como servicios profesionales, IVA por pagar, IVA retenido por servicios profesionales y fletes; así como contribuciones locales de Impuesto sobre nóminas, Cuotas obrero patronales del Seguro Social, aportaciones al SAR e INFONAVIT dividida para su control en impuestos devengados y cobrados, los cuales se traspasan al momento del cobro efectivo de conformidad con las leyes fiscales vigentes.

RELACIÓN ANALÍTICA DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		
IVA pagado por aplicar	551,733	578,466
IVA por pagar devengado	0	0
IVA por pagar cobrado	551,733	578,466
IVA retenido	0	0
IVA retenido devengado	0	0
ISR retenido	1,456,428	1,535,333
ISR retenido devengado	684	137,727
De Sueldos y salarios	684	137,727
De Servicios profesionales	0	0
ISR retenido cobrado	1,333,330	1,397,606
De Sueldos y salarios	1,333,035	1,397,483
De Servicios Profesionales	295	123



Cuotas por pagar	122,414	112,864
Amortización crédito (trabajador)	122,414	112,864
TOTAL	2,008,161	2,226,663

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se integra de partidas como saldos a favor de acreditados, programa beneficios pendiente de enterar de las carteras de Banco Nacional de México y Banco Mercantil del Norte, así como depósitos en proceso de aclaración y diversos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Otras cuentas por pagar a corto plazo Sector Paraestatal		
Diversos	57,760	45,887
Depósitos en proceso de aclaración	0	0
Fondo de ahorro	7,312	7,313
Diferencias por depuraciones	3,423	0
INFONACOT	47,025	38,574
TOTAL	57,760	45,887
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,065,639	3,678,466

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

Al cierre del mes representa la recuperación de la cartera Bancaria, Gubernamental y Social propiedad de terceros pendientes de entregar.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE			
CONCEPTO	90 días	180 días	365 días
Documentos por pagar a corto plazo Sector Paraestatal			
Carteras bancarias	0	0	3,119,223
Carteras gubernamentales	0	0	83,659
Carteras sociales	0	0	174,277
Registro global de cartera	0	0	163,663,179
TOTAL	0	0	167,040,337

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo (mayor a 365 días)

Conforme a los acuerdos tomados por los Comités Técnicos tanto del INVI como del Fideicomiso, las actividades del programa de ahorro para la vivienda a partir de 2003 se llevan a cabo en el INVI. Los saldos que se muestran al cierre del mes representan los ahorros que están pendientes de entregar, así como los rendimientos generados en la cuenta bancaria destinada para tal fin.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Programa de ahorro de la vivienda	5,849,083	5,416,749
Ahorro	1,726,600	1,726,600
Rendimientos	4,122,483	3,690,149
Servicios Personales por pagar a largo plazo	11,845	0
Finiquito por renuncia a largo plazo	11,845	0
Retenciones y Contribuciones por pagar a Largo Plazo	390,098	390,098



IVA por pagar devengado a Largo Plazo	390,098	0
I.S.R. retenido devengado a Largo Plazo	0	390,098
Saldos a favor de los acreditados	3,561,926	3,561,926
De la Cartera R.H.P.	88,579	88,579
Del Programa de ahorro	59,479	59,479
Depósitos en aclaración de las carteras	602,501	602,501
Programa de beneficios pendiente de enterar	2,737,156	2,737,156
Diversos	74,211	74,211
TOTAL	9,812,952	9,368,773

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

No aplica.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo (mayor a 365 días)

La cuenta representa, la utilización del Fondo Colateral de Garantía de la Cartera Banamex y Banorte por los programas de beneficios del Programa FOVI-DDF con recursos de aportaciones del Gobierno del Distrito Federal. (Ahora Ciudad de México).

RELACIÓN ANALÍTICA FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Fondo colateral de garantía		
BANAMEX	54,477,781	48,348,336
Los reyes	568,026	526,687
BANORTE	-2,517,144	347,293
TOTAL	52,528,663	49,222,316

A partir del 2006, las aportaciones provenientes del Gobierno de la Ciudad de México se destinaron al fortalecimiento del Fondo Colateral de Garantía, de acuerdo al Convenio de colaboración para apoyar a los acreditados finales del programa FOVI - DDF (Banamex y Banorte), celebrado entre la Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C. y el Gobierno del Distrito Federal (ahora Ciudad de México), el 27 de noviembre de 2006, siendo el Fideicomiso solo un intermediario.

Se precisa que desde el ejercicio 2019 al cierre del ejercicio 2025 no han sido asignados recursos al Fideicomiso para este fin.

Pasivos Diferidos

Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Esta cuenta representa el saldo de las obligaciones laborales derivadas de los beneficios por terminación laboral y retiro, generados por concepto de prima de antigüedad e Indemnización legal establecidos en los Artículos 50 y 162 y de la Ley Federal de Trabajo, generados por el personal del Fideicomiso (pasivo contingente).

El Fideicomiso cuenta en sus registros contables con una reserva de prima de antigüedad para cubrir las obligaciones que a ella se refiere, así como una reserva al retiro laboral.



La reserva se encuentra conforme a lo establecido en los Lineamientos Contables a los que el Fideicomiso es sujeto, específicamente la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal (ahora Ciudad de México) en el punto VI.2 Norma para el reconocimiento de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores en las entidades de la Administración Pública del Distrito Federal (ahora Ciudad de México) que a la letra dice: “En cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la presentación en notas en los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, se aplicarán siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado negativo del ejercicio.”

Al cierre del ejercicio 2025, se contrataron los servicios de un despacho independiente para la determinación de la valuación actuarial, los cuales fueron registrados en las cuentas de pasivo correspondientes de Prima de antigüedad y Remuneraciones por terminación de relación laboral.

RELACIÓN ANALÍTICA DE PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
NIF D-3 Beneficios a los empleados		
Prima de antigüedad	3,613,385	3,613,385
Remuneraciones por terminación de relación laboral	1,172,439	1,172,439
TOTAL	4,785,824	4,785,824

Provisiones

No Aplica

Otros Pasivos

No Aplica

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Representa las aportaciones con fines permanentes que incrementan la Hacienda Pública/ Patrimonio del Fideicomiso en efectivo o en especie por 24,548,889 el cual está integrado por a) aportaciones 21,687,606, b) Adquisición de la Cartera R.H.P. 2,546,168, c) Terrenos, Viviendas e incorporación de bienes muebles Sector Paraestatal 12,754,211 (en este rubro se actualizó el valor catastral conforme lo emitido en la boleta predial por la Secretaria de Administración y Finanzas), d) Donaciones de activo fijo 1,093,781, e) Utilidad en venta de terreno 947,390.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Representa la acumulación de remanentes de la gestión de ejercicios anteriores por 53,501,747 pesos, un superávit del ejercicio en operación por un importe de 4,649,652 pesos, así como revalúo de bienes muebles, inmuebles e intangibles por 14,348,567 pesos.



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos Dependencias y Otros	5,595,880	5,969,801
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	245,420,439	217,605,703
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	44,759,203	41,444,939
Otros Efectivos y equivalentes	0	0
Total	295,775,522	265,020,444

Los flujos de efectivo de actividades de inversión están representados, por las variaciones entre el valor de los activos entre el ejercicio actual y el anterior, la actualización en el valor de los bienes inmuebles conforme a la boleta predial, la baja de un vehículo que se llevó a cabo, así como las variaciones en la depreciación acumulada de bienes y depreciación del periodo. Los flujos de efectivo de actividades de financiamiento corresponden al aumento de pasivos y disminuciones de activo lo que genera un origen, así como aumentos de activos financieros y disminución de otros pasivos que generan una aplicación.

A continuación, se detalla las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,053,072	3,256,184
Terrenos	1,974,167	2,973,060
Viviendas	13,147	40,844
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	65,758	242,280
Bienes Muebles	614,341	-529,357
Mobiliario y Equipo de Administración	456,607	580,422
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	8,003	9,629
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	182	200
Vehículos y Equipo de Transporte	110,709	-1,162,910
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,840	43,302
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	-332,452	717,670
Total	2,334,961	3,444,497

Se precisa que la presentación de los rubros que componen el cuadro de las actividades de inversión, corresponden a las operaciones relacionadas con los bienes muebles e inmuebles, activos intangibles adquiridos, otros gastos, incluyendo su depreciación, Depreciación Acumulada, no cuenta con un rubro específico para su revelación, conforme al inciso i) de las notas a los Estados Financieros del Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental vigente.



Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS EN PESOS)		
CONCEPTO	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,649,652	16,956,930
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	363	509
Depreciación	474,042	405,839
Amortización	0	0
Incremento 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
Incrementos en cuentas por cobrar	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,124,057	17,363,278



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

**Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2025
(Cifras en Pesos)**

Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	88,755,880
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	-579
Ingresos Financieros	0
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-579
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	11,758,155
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	11,758,155
4. Total de Ingresos Contables	76,997,146



Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	72,791,613
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	356,368
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
Obra Pública en Bienes Propios	0
Acciones y Participaciones de Capital	0
Compra de Títulos y Valores	0
Concesión de Prestamos	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
Amortización de la Deuda Pública	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	356,368
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-87,751
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	474,042
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0
Otros Gastos	363
Inversión Pública No Capitalizable	0
Materiales y Suministros (consumos)	0
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-562,156
4. Total de Gastos Contables	72,347,494

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este rubro son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Registran eventos que si bien no representan hechos económicos – financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del Fideicomiso, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de este, que en determinadas condiciones pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

Las cuentas de orden contables señaladas por el CONAC, son las mínimas necesarias y establece que se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de las entidades. El Fideicomiso tiene los siguientes rubros en cuentas de orden contables:

- Juicios
- Carteras
- Controles diversos
- Fondo de ahorro

Juicios

Respecto de la revelación de las cifras que guardan los juicios laborales en contra del FIDERE, se informa que los registros se actualizan conforme la normatividad aplicable, por la autoridad competente una vez que las resoluciones queden firmes, se promueva incidente de liquidación o hasta el momento del cumplimiento de la condena.

Carteras Administradas

De conformidad con el Artículo 166 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México se establece que la información financiera debe entregarse dentro de los primeros diez días del mes inmediato posterior. Derivado de ello, se informa que los saldos de las cuentas de Control de Carteras contienen información al mes inmediato anterior.

RELACIÓN DE CARTERAS ADMINISTRADAS DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
CARTERAS		
Carteras bancarias	195,435,613	212,185,474
Carteras Gubernamentales	36,720,201,512	34,236,099,341
Carteras Sociales	7,994,551	8,059,396
Programas especiales	1,774,910	1,774,910
TOTAL	36,925,406,586	34,458,119,125



Existe una diferencia en los registros contables por la cantidad de \$12,575.09 en la cartera Suelo FICAPRO-FIDERE la cual se informa que la diferencia está integrada por los siguientes conceptos:

INTEGRACIÓN DE LA CARTERA SUELO FICAPRO FIDERE FIDERE/DG/GRC/1098/2024	
CONCEPTO	IMPORTE
Cuota	319
Comisión	3,945
Saldos a favor de acreditados	8,331
Saldos pendientes	-20
Saldo de 5 acreditados no contemplados	0
TOTAL	12,575

Controles Diversos

Programa de Ahorro de la Vivienda

Se lleva el Reconocimiento de los movimientos del programa de ahorro de la vivienda, así como de los rendimientos generados mensualmente por ese concepto.

RELACIÓN DE PROGRAMA DE AHORRO DE LA VIVIENDA DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Programa de ahorro de la vivienda	5,849,070	5,416,736
TOTAL	5,849,070	5,416,736

Valuación Actuarial NIF D-3 Beneficios a Empleados

Los efectos de la valuación actuarial se reconocieron en cuentas de pasivo derivado de que el registro de la valuación actuarial al 31 de diciembre del ejercicio 2023 se realizó acumulativo a esa fecha.

RELACIÓN ANALÍTICA DE VALUACIÓN ACTUARIAL NIF D-3 DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
NIF D-3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Prima de antigüedad	0.00	1,655,035
Indemnización legal	0.00	-165,397
TOTAL	0.00	1,489,638

Control del Fondo de Ahorro de los Trabajadores

Representa el control de las aportaciones al fondo de ahorro de los trabajadores y del Fideicomiso a la cuenta de cheques y su traspaso al contrato de inversión, que se realizan quincenalmente, así como su inversión y el control de los préstamos al personal y los descuentos sobre los mismos.



RELACIÓN ANALÍTICA DE FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES			
DICIEMBRE			
CONCEPTO		2025	2024
Fondo de ahorro trabajadores		144,656	127,289
Mandos Medios		-1,167	0
Técnicos Operativos		0	0
TOTAL		143,489	127,289

1. Valores en Custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros

No aplica.

2. Por tipo de emisión de instrumento: Monto, tasa y vencimiento

No aplica.

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

No aplica.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Las cuentas de orden presupuestales representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, de conformidad a los momentos contables establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable de la Ciudad de México (CONSAC CDMX).

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	-77,068,819
Ley de Ingresos por Ejecutar	-11,687,061
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	88,755,880



CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	-77,068,819
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-4,628,660
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	72,440,159

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

L.A. JUAN CASTILLO VIGUERAS

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

MTRA. PAOLA PINTADO PÉREZ

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

SUBGERENTE DE FINANZAS

DIRECTORA GENERAL

CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	-77,068,819
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-4,628,660
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	72,440,159



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

**SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

CUENTA PÚBLICA 2025

Tomo VII SECTOR PARAESTATAL NO FINANCIERO

**Información de la Ley de Disciplina
Financiera de las Entidades Federativas y los
Municipios de**

**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN
CREDITICIA**





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

INFORMACIÓN CONTABLE-LDF

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO



2026
año de
**Margarita
Maza**



2026
AÑO MUNDIALISTA



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Situación Financiera Detallado – LDF
Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	Concepto	2025	2024	PASIVO	Concepto	2025	2024
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes		295,775,522	265,020,444	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		6,065,639	3,678,466
Efectivo		0	0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		1,345,079	1,053,477
Bancos/Tesorería		0	0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		2,664,639	352,439
Bancos/Dependencias y Otros		5,595,890	5,969,302	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0	0
Inversiones Temporales (hasta tres meses)		245,420,439	217,605,703	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		0	0
Fondos con Afectación Específica		0	0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		44,759,203	41,444,939	Int., Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		0	0
Otros Efectivos y Equivalentes		0	0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		2,008,161	2,226,663
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		745,326	535,348	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Inversiones Financieras de Corto Plazo		0	0	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		57,760	45,887
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo		167,040,337	146,897,465
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		415,772	396,894	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		0	0
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0	0	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		0	0	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		167,040,337	146,897,465
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		193,876	126,840	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		135,680	11,614	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0	Porción a Corto Plazo de Atendimento Financiero		0	0
Anticipo a Prov. por Adq. de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Anticipo a Prov. por Adq. de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Anticipo a Prov. por Adq. de Bienes Intangibles a Corto Plazo		0	0	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0	0	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		0	0
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		0	0	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Inventarios		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Inventario de Mercancías para Venta		0	0	Fondos en Garantía a Corto Plazo		0	0
Inventario de Mercancías Terminadas		0	0	Fondos en Administración a Corto Plazo		0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		0	0	Fondos Contingentes a Corto Plazo		0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0	0	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		0	0
Bienes en Tránsito		0	0	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Almacenes		1,394,662	1,186,493	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		(392,368)	(398,894)	Provisiones a Corto Plazo		0	0
Est. para Ctas. Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		(392,368)	(398,894)	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		0	0
Estimación por Deterioro de Inventarios		0	0	Provisión para Contingencias a Corto Plazo		0	0
Otros Activos Circulantes		0	0	Otras Provisiones a Corto Plazo		0	0
Valores en Garantía		0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)		0	0	Ingresos por Clasificar		0	0
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago		0	0	Recaudación por Participar		0	0
Adquisición con Fondos de Terceros		0	0	Otros Pasivos Circulantes		0	0
Total de Activos Circulantes		297,523,144	266,343,391	Total de Pasivos Circulantes		173,105,976	150,575,951



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Estado de Situación Financiera Detallado – LDF
Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

ACTIVO		2025	2024	PASIVO		2025	2024
Concepto				Concepto			
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		42,395,580	42,463,825	Documentos por Pagar a Largo Plazo		9,612,952	9,368,773
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		26,046,839	23,993,767	Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Bienes Muebles		19,166,342	16,574,601	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		4,785,824	4,785,824
Activos Intangibles		2,955,137	2,730,209	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		52,526,663	49,222,316
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		(18,840,008)	(17,808,222)	Provisiones a Largo Plazo		0	0
Activos Diferidos		0	0				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		(31,976,764)	(32,046,742)	Total de Pasivos No Circulantes		67,127,439	63,376,913
Otros Activos no Circulantes		0	0				
				Total del Pasivo		240,233,415	213,952,664
				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		24,546,889	23,981,237
				Aportaciones		24,546,889	23,981,237
				Donaciones de Capital		0	0
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		72,499,906	66,316,128
				Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		4,649,652	16,956,930
				Resultados de Ejercicios Anteriores		53,501,747	36,544,817
				Revalúos		14,348,567	12,814,381
				Reservas		0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		0	0
				Resultado por Posición Monetaria		0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
Total de Activos No Circulantes		39,759,126	37,906,838	Total Hacienda Pública/Patrimonio		97,048,855	90,297,365
Total del Activo		337,282,270	304,250,228	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		337,282,270	304,250,228

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austereza, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

FORMATO 1

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Alonso
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



Fideicomiso de Recuperación Crediticia
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Denominación de la Deuda y Otros Pasivos	Saldo al 31 de Diciembre de 2024	Dispersiones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y Demás Costos Asociados Durante el Periodo
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0
Corto Plazo	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
Titulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
Largo Plazo	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
Titulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
Otros Pasivos	213,952,864	0	0	0	240,233,415	0	0
Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	213,952,864	0	0	0	240,233,415	0	0
Deuda Contingente (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
Instrumento Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

Obligaciones a Corto Plazo	Monto	Plazo	Tasa de	Comisiones y	Tasa
	Contratado	Pactado	Interés	Costos Relacionado	Efectiva
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO (Informativo)	0	0	0	0	0
Crédito 1	0	0	0	0	0
Crédito 2	0	0	0	0	0
Crédito xx	0	0	0	0	0

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Responsable del Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

FORMATO 2

Elaboró:
Nombre: Juan Castillo Viguera
Cargo: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
Firma:

Supervisó:
Nombre: Julio César Mejía Atosno
Cargo: SUBGERENTE DE FINANZAS
Firma:

Autorizó:
Nombre: Paola Pintado Pérez
Cargo: DIRECTORA GENERAL
Firma:



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

**SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

CUENTA PÚBLICA 2025

Tomo VII SECTOR PARAESTATAL NO FINANCIERO

**Dictámenes Financiero, Presupuestal e
Informe Ejecutivo de**

**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN
CREDITICIA**





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DICTAMEN FINANCIERO

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



Vol. 06-0164-26
6AF-0504-26
66F-0370-26



Ciudad de México, a 25 de marzo de 2026

Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General del Fideicomiso
de Recuperación Crediticia
de la Ciudad de México

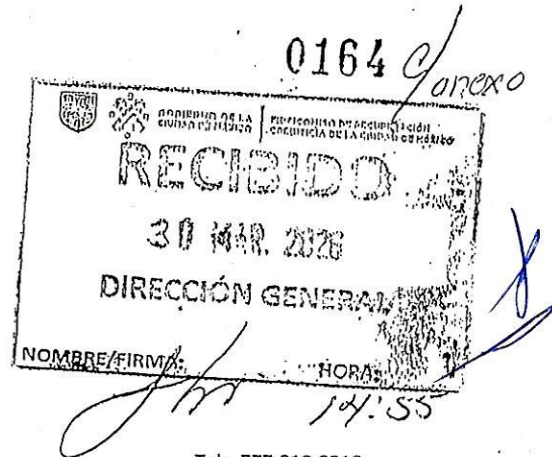
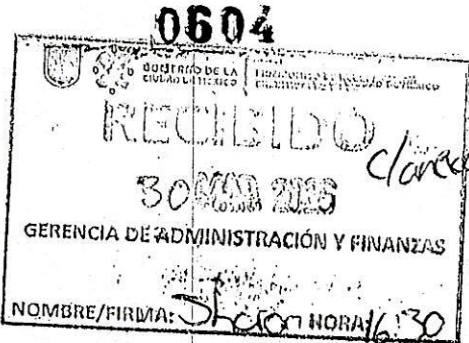
En apego a los lineamientos para la Preparación y Entrega de los Informes de Auditoría Externa, nos permitimos remitirles 1 ejemplar del "Dictamen de Estados Financieros y Notas al 31 de diciembre de 2025" de auditoría externa ejercicio 2025 del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), el cual contiene la firma del Suscrito.

De conformidad con lo establecido en las condiciones contractuales celebradas entre este despacho y la Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de Mexico.

Sin otro particular quedo de usted.

Atentamente

Mtro. y C.P.C. Víctor Hugo Barranco Dirzo
Socio y Representante Legal de
Apertum Firm Consultores S.C.



contacto@apertum.com.mx

www.apertum.com.mx

Tels. 777-310-3318
55-9133-1749
55-2264-2168

001



**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE
LA CIUDAD DE MÉXICO
(FIDERE)**

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
Y NOTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**



FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CONTENIDO

Informe de auditor independiente

1. Opinión
2. Estado de Actividades
3. Estado de Situación Financiera
4. Estado de Variación en la Hacienda Pública
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera
6. Estado de Flujos de Efectivo
7. Estado Analítico del Activo
8. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
9. Informe sobre Pasivos Contingentes
10. Notas a los Estados Financieros
 - Notas de Gestión administrativa
 - Notas de Desglose
 - Notas de Memoria



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México

Al Comité Técnico del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México.

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, el Estado de Flujos de Efectivo, al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Variación en la Hacienda Pública, el Estado de cambios en la Situación Financiera el Estado Analítico del Activo y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** mencionados en el primer párrafo de este informe, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera como se indica en la Nota 4 de Gestión Administrativa de los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México y su Reglamento, en la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México, en el Manual de Contabilidad Gubernamental autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas y las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF) que son aplicadas de manera supletoria y que fueron autorizadas a la entidad por dicha Secretaría.

Fundamentos de la Opinión con salvedad

1. Del análisis del rubro de **cuentas por cobrar a corto plazo**, se identificaron cuentas contables con saldos iniciales al 1º de enero al 31 de diciembre de 2025 sin movimiento durante el ejercicio por un monto de \$263,379.42, desconociendo a que ejercicio corresponde su origen, cuentas que deberán ser cobradas a menor o igual a 12 meses, ya no cumplen con el criterio reportado como "**cuentas por cobrar a corto plazo**"

Cta contable	Concepto	Saldo Inicial/enero/final diciembre25
1123-2-02-0002-003	SEGURO DE VIDA FONDECO	264,243.92
1123-2-02-0004-001	UNION DE VECINOS COL. GUERRERO	318.28
1123-2-02-0005-001	MENSUALIDADES PAGADAS DE MAS	- 1,182.78
	total	263,379.42



2. Del análisis de cuentas por pagar a corto plazo se identificaron cuentas contables con saldos iniciales al 1° de enero al 31 de diciembre de 2025 sin movimiento durante el ejercicio, por un monto de \$10,734.81 desconociendo a que ejercicio corresponde su origen, cuentas que deberán ser cobradas a menor o igual a 12 meses, ya no cumplen con el criterio reportado como "cuentas por pagar a corto plazo".

Cta contable	Concepto	Saldo Inicial enero/final diciembre 25
2119-2-03-0002-003	DIFERENCIAS POR DEPURACIONES	3,422.72
2119-2-03-0003-001	DE TRABAJADORES	7,312.09
	Total	10,734.81

Asimismo, del análisis del rubro de otros documentos por pagar a corto plazo del sector paraestatal, se identificaron cuentas que no han tenido movimiento del 1 de enero al 31 de diciembre, por un saldo de \$271,443.79. Al tratarse de cuentas que deberán ser cobradas en un plazo menor o igual a 12 meses, los montos registrados ya no cumplen con el criterio para ser reportados como "cuentas por cobrar a corto plazo".

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C. junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Como se menciona en la Nota 4 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para su elaboración, dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** y para ser integrados en el reporte de la cuenta pública de la Ciudad de México, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidas por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.



Responsabilidad de la administración y de los encargados de gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con las disposiciones de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) en la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México, el Manual de Contabilidad Gubernamental autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas, en la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, para ser aplicadas de manera supletoria y de control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar a la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los responsables de la administración del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México**, a su vez son los encargados de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, en su conjunto, se encuentren libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para minimizar esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.



- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida como Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México para el ejercicio fiscal 2025, en el cual se le asigna presupuesto a la entidad, declaraciones de la administración de la entidad y con base en su decreto de creación concluimos que no existe incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una entidad en funcionamiento. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la entidad, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría

Otras cuestiones

Los estados financieros y sus notas del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024, que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron dictaminados con una Opinión con salvedad no modificada, el 20 de marzo de 2025.

Atentamente


Mtro. y C.P.C. Víctor Hugo Barranco Dirzo
Socio y Representante Legal de
Apertum Firm Consultores S.C.

Ciudad de México, a 25 de marzo del 2026



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

SECTOR PARAESTATAL

Dr. Lavista 144, acceso 1, piso 3, Col. Doctores
Alcaldía Cuauhtémoc, C.P. 06720, Ciudad de México
Teléfonos 55 5709 1227 Ext 405



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



FIDEICOMISO DE RECUPERACION CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA	Pesos	México	0	0
Corto Plazo	Pesos	México	0	0
Deuda Interna	Pesos	México	0	0
Instituciones de Crédito	Pesos	México	0	0
Títulos y Valores	Pesos	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0	0
Deuda Externa	Pesos	México	0	0
Organismos Financieros Internacionales	Pesos	México	0	0
Deuda Bilateral	Pesos	México	0	0
Títulos y Valores	Pesos	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Pesos	México	0	0
Largo Plazo	Pesos	México	0	0
Deuda Interna	Pesos	México	0	0
Instituciones de Crédito	Pesos	México	0	0
Títulos y Valores	Pesos	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0	0
Deuda Externa	Pesos	México	0	0
Organismos Financieros Internacionales	Pesos	México	0	0
Deuda Bilateral	Pesos	México	0	0
Títulos y Valores	Pesos	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Pesos	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	Pesos	México	0	0
Total de Otros Pasivos	Pesos	México	213,952,863.42	240,233,415.57
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Pesos	México	213,952,863.42	240,233,415.57

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

J.U.D DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MTRA. PAOLA PINTADO PÉREZ



FIDEICOMISO DE RECUPERACION CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	23,981,236.79				23,981,236.79
Aportaciones	23,981,236.79				23,981,236.79
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		49,359,197.94	16,956,930.21		66,316,128.15
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			16,956,930.21		16,956,930.21
Resultados de Ejercicios Anteriores		36,544,816.47			36,544,816.47
Revalúos		12,814,381.47			12,814,381.47
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	23,981,236.79	49,359,197.94	16,956,930.21	0	90,297,364.94
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	567,652.06				567,652.06
Aportaciones	567,652.06				567,652.06
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		16,956,930.21	10,773,092.15		6,183,838.06
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,649,652.05		4,649,652.05
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,956,930.21	16,956,930.21		33,913,860.42
Revalúos			1,534,186.01		1,534,186.01
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2025				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	24,548,888.85	66,316,128.15	6,183,838.06	0	97,048,855.06

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

J.J.D DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

ELIZABETH CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

DR. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MTRA. PAOLA PINTADO PÉREZ

FIDEICOMISO DE RECUPERACION CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	59,590,201.77	57,509,395.88
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	59,590,201.77	57,509,395.88
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	17,406,944.58	21,161,972.23
Ingresos Financieros	17,406,944.58	21,161,972.23
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	76,997,146.35	78,671,368.11
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	71,873,088.60	61,308,069.98
Servicios Personales	56,330,353.28	50,597,698.87
Materiales y Suministros	1,380,614.53	1,183,810.80
Servicios Generales	14,162,120.81	9,526,760.31
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	474,405.70	406,347.92
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	474,405.70	406,347.92
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	363.48	500.44
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	72,347,494.30	61,714,437.90
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,649,652.05	16,956,930.21

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLEMENTE DEL EMISOR

J.U. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MYRA PAOLA PIRTAÑO PÉREZ



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2025	2024	CONCEPTO	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	205,775,521.87	205,020,443.56	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,065,630.04	3,678,405.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	745,328.45	535,347.05	Documentos por Pagar a Corto Plazo	107,040,337.45	146,897,485.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,204,001.04	1,186,492.88	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-392,368.34	-398,864.12	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	297,523,143.82	266,343,389.97	Total de Pasivos Circulantes	173,105,977.09	150,575,890.21
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	42,385,580.14	42,463,624.68	Documentos por Pagar a Largo Plazo	9,812,051.70	9,368,773.19
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	26,040,838.29	23,993,767.44	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	19,108,342.23	18,574,001.02	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,785,824.00	4,785,824.00
Activos Intangibles	2,955,137.34	2,730,208.71	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	52,528,062.78	49,222,318.02
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,840,007.88	-17,808,221.84	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-31,978,794.31	-32,046,741.02	Total de Pasivos No Circulantes	67,127,438.48	63,378,913.21
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	39,758,127.01	37,906,838.39	Total del Pasivo	240,233,415.57	213,954,803.42
Total del Activo	337,281,270.83	304,250,228.36			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,548,888.85	23,981,236.79
			Aportaciones	24,548,888.85	23,981,236.79
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	72,499,966.21	86,318,128.15
			Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,640,952.05	16,956,030.21
			Resultados de Ejercicios Anteriores	53,501,748.06	36,544,918.47
			Reservas	14,348,507.48	12,814,381.47
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	97,048,855.06	90,297,364.34
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	337,281,270.63	304,250,228.36

BAJO PRÓTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

J.U.D DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MTRA. PAOLA PINTADO PÉREZ

012



FIDEICOMISO DE RECUPERACION CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	1,110,030.38	34,142,072.65
Activo circulante	0	31,179,753.65
Efectivo y Equivalentes	0	30,755,078.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	200,980.80
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	208,168.76
Otros Activos Circulantes	0	6,525.78
Activo No Circulante	1,110,030.38	2,962,319.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	78,244.54	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	2,053,071.85
Bienes Muebles	0	614,341.21
Activos Intangibles	0	224,928.63
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,031,765.84	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	60,077.31
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	26,280,552.15	0
Pasivo Circulante	22,530,026.68	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,387,174.49	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	20,142,852.30	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	3,750,525.27	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	444,178.51	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	3,306,346.76	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	6,183,838.06	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,183,838.06	0
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-12,307,278.16	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	18,956,030.21	0
Revalúos	1,534,168.01	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Jefe de Contabilidad y Registro

D.C. MARÍA CASTILLO VIGUERAS

Subgerente de Finanzas

L.C. JULIO CÉSAR MEXIA ALONSO

Directora General

MTRA. PAOLA MONTAÑO PÉREZ



FIDEICOMISO DE RECUPERACION CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	76,997,146.35	78,071,368.11
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	59,590,201.77	57,509,395.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	17,406,944.58	21,161,972.23
Aplicación	71,873,088.60	61,308,089.98
Servicios Personales	58,330,353.28	50,597,608.87
Materiales y Suministros	1,380,614.53	1,183,010.80
Servicios Generales	14,162,120.81	9,526,780.31
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de operación	5,124,057.75	17,363,278.13
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,101,838.07	3,327,707.99
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	2,101,838.07	3,327,707.99
Aplicación	2,334,961.55	3,444,497.43
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,053,071.85	3,258,183.74
Bienes Muebles	281,528.22	187,804.25
Otros Aplicaciones de Inversión	363.48	509.44
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-233,123.48	-116,789.44
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	26,358,796.69	25,324,929.05
Endudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	26,358,796.69	25,324,929.05
Aplicación	494,652.65	5,373,055.99
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	494,652.65	5,373,055.99
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	25,864,144.04	19,951,873.06
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30,755,078.31	37,198,361.75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	265,020,443.56	227,822,081.81
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	295,775,521.87	265,020,443.56

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLES DEL EMISOR

J.U.D DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MTRA. PADRA PINTADO PÉREZ



FIDEICOMISO DE RECUPERACION CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	SALDO	CARGOS	ABONOS	SALDO	VARIACION
	INICIAL	DEL PERIODO	DEL PERIODO	FINAL	DEL PERIODO
ACTIVO	304,250,228.36	5,220,529,887.13	5,187,497,844.88	337,282,270.63	33,032,042.27
Activo Circulante	288,343,389.97	5,217,480,183.97	5,186,300,410.32	297,623,143.62	31,179,753.65
Efectivo y Equivalentes	285,020,443.56	5,065,735,624.34	5,034,980,540.03	295,775,521.87	30,755,078.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	535,347.05	150,163,960.02	149,943,970.82	745,328.45	209,980.80
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,186,492.88	1,584,053.23	1,375,884.47	1,394,661.64	208,168.76
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	398,894.12	6,525.78	0	392,368.34	6,525.78
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	37,906,838.39	3,049,723.16	1,197,434.54	39,759,127.01	1,852,288.62
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	42,463,824.58	0	78,244.54	42,385,580.14	78,244.54
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,993,767.44	2,053,071.85	0	26,046,839.29	2,053,071.85
Bienes Muebles	18,674,001.02	662,803.83	48,552.42	19,186,342.23	614,341.21
Activos Intangibles	2,730,208.71	224,928.83	0	2,955,137.34	224,928.83
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	17,808,221.84	38,851.74	1,070,637.58	18,840,007.88	1,031,785.84
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	32,048,741.82	69,977.31	0	31,978,764.31	69,977.31
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLES DEL EMISOR

J. D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

LIC. JAVIER CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MTRA. PAOLA PIÑALÓ PÉREZ



**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

De conformidad con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el apartado de "Provisiones para demandas, juicios y contingencias", establece que: "Representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable". Dará origen al pasivo todo suceso del que nace una obligación de pago de tipo legal, contractual o implícita para el ente público, de forma tal que al ente público no le queda otra alternativa más realista que satisfacer el importe correspondiente.

Por lo anterior el Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE) no registra los juicios laborales como pasivos contingentes derivado de que la relación reconocida en cuentas de orden corresponde a estimaciones que no originan un pasivo ni una obligación de pago, precisando que estas no siempre son acordes a las que realmente generó el trabajador dentro de su relación laboral y hasta en tanto no se tenga una resolución judicial firme condenatoria para el Fideicomiso no se generará dicha obligación de pago.

Adicionalmente se informa que este Fideicomiso no cuenta con Proyectos de Prestación de Servicios a Largo Plazo (PPS) así como contratos multianuales

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

LIC. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MTRA. PAOLA PINTADO PÉREZ



Con fecha 07 de mayo de 2015, se realizó la modificación al convenio del Fideicomiso para ampliar el objeto del mismo.

Con fecha 11 de junio de 2016 se realizó la modificación al convenio del Fideicomiso a fin de actualizar la denominación del Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal (FIDERE III) a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), así como la modificación a la cláusula Quinta respecto del Comité Técnico.

Con fecha 20 de diciembre de 2019, se realizó el convenio de sustitución fiduciaria del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), entre el Fiduciario sustituido Scotiabank Inverlat Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat y el Fiduciario Sustituto Banca Afirme, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Afirme Grupo Financiero (División Fiduciaria).

Con Fecha 24 de noviembre del 2020, se realizó el Convenio de re expresión total del contrato de Fideicomiso 7900-3 "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)".

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso opera con ingresos propios los cuales provienen de los servicios de cobranza en función de los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México y sus Entidades, así como Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios de mandato, con los que hace frente a sus obligaciones corrientes desde su creación. Para el ejercicio fiscal 2025, las condiciones de operación que constituyen la recuperación de créditos de cartera vencida no se ven modificados sustancialmente, por lo que el Fideicomiso continúa operando bajo los mismos mecanismos.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La finalidad del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México es la recuperación óptima de los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México y sus Entidades, así como las Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios de mandato, a través de la implementación permanente de mejoras que permitan elevar nuestro índice de resultados para alcanzar las metas establecidas y de esta manera contribuir con la política económica, social y fiscal de la Ciudad de México.

b) Principal actividad

- i. Recuperar el producto de los créditos otorgados por la Ciudad de México y sus Entidades, así como Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios suscritos con los beneficiarios.
- ii. Liquidar y transferir el importe de la cobranza a las Entidades, Institutos u Organismos financieros que atiendan programas de financiamiento en la Ciudad de México, y a las Instituciones no



**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Fideicomiso

El Fideicomiso denominado Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México (PRUCM), inició operaciones en fecha 19 de octubre de 1972, mediante escritura pública número treinta y siete mil ochocientos setenta y dos, se estableció el contrato del Fideicomiso denominado "Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México, quedando como Fideicomitente el "Gobierno Federal" por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y como Fiduciaria "Sociedad Mexicana de Crédito Industrial" (SOMEX), centrando su acción en la promoción, fomento y apoyo a proyectos de desarrollo de vivienda de interés social.

b) Principales cambios en su estructura

El 01 de junio de 1987, se formalizó el convenio modificatorio de sustitución del Fideicomiso "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular" (FIDERE), antes denominado "Fideicomiso Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México, a solicitud del Banco Mexicano Somex Sociedad Nacional de Crédito, en su carácter de Fiduciario Sustituido y Multibanco Comermex, S.A. Sociedad Nacional de Crédito, División Fiduciaria como Fiduciario Sustituto.

El 30 de junio de 1994, se modificó el contrato del Fideicomiso para ampliar el objeto del mismo, cambiando su denominación a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular (FIDERE II), y como Fideicomitente el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en su carácter de Fideicomitente único de la Administración Pública Centralizada, y como Fiduciaria Multibanco Comermex S.A.

Posteriormente, se complementó el objeto de su creación y cambió la institución Fiduciaria, para quedar con la denominación de "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular" (FIDERE II), responsabilizado de la recuperación de los productos de las enajenaciones de inmuebles de vivienda; liquidar y transferir la cobranza al FONHAPO, FIVIDESU, FICAPRO y PRONASOL-DDF.

En mes de septiembre de 2001, fue celebrado el convenio modificatorio del contrato del Fideicomiso, con el cual se fortaleció el objeto de su creación; cambió su denominación por Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal (FIDERE III), cuyo fiduciario era Banco Inverlat por Scotiabank Inverlat y figura como Fideicomitente el Gobierno del Distrito Federal, por conducto de la Secretaría de Finanzas, en su carácter del Fideicomitente Único de la Administración Pública del Distrito Federal en lugar de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

El 15 de octubre de 2004 se publicó en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el Acuerdo por el que se sectoriza el Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal (FIDERE III) a la Secretaría de Finanzas. El 19 de noviembre de 2003 y el 04 de marzo de 2004 se realizaron modificaciones a la cláusula quinta al convenio del Fideicomiso respecto de la integración del Comité Técnico.

Página 1 de 38

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Sector Paraestatal
Diciembre 2025

017



e) Consideraciones fiscales del Ente

El Fideicomiso forma parte de la Administración Pública Paraestatal del Gobierno de la Ciudad de México, por lo que no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta en términos del Artículo 79 fracción XXIV del Título III de dicho ordenamiento, sin embargo, debe retener y enterar el impuesto a los trabajadores y a terceros como lo establece la Ley. Por otro lado, al considerar como una actividad comercial a las acciones de cobranza que realiza el Fideicomiso para los mandantes de las carteras mediante los contratos de mandato a título oneroso celebrados en su momento, el Fideicomiso debe trasladar, retener y enterar el IVA en términos de lo establecido en la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

En cuanto a la contabilidad electrónica el Fideicomiso queda relevado del cumplimiento conforme a lo establecido en la regla la Regla 2.8.1.1 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2025, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2024.

“Sujetos no obligados a llevar contabilidad en los términos del CFF.

Para los efectos de los artículos 28 del CFF, 86, fracción I de la Ley del ISR, 32, fracción I de la Ley del IVA, 19, fracción I de la Ley del IEPS, no estarán obligados a llevar los sistemas contables de conformidad con el CFF, su Reglamento y el Reglamento de la Ley del ISR, la Federación, las entidades federativas, los municipios, los sindicatos obreros y los organismos que los agrupen, ni las entidades de la Administración Pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales, que estén sujetos a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las instituciones que por ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación y el FMP.

Los sujetos a que se refiere el párrafo anterior únicamente llevarán dichos sistemas contables respecto de:

- a) Actividades señaladas en el artículo 16 del CFF;*
- b) Actos que no den lugar al pago de derechos o aprovechamientos; o bien,*
- c) Actividades relacionadas con su autorización para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del ISR.”*

El Fideicomiso está obligado al pago del Impuesto Sobre Nóminas de acuerdo al art. 156 del Código Fiscal de la Ciudad de México.

El Fideicomiso en materia de seguridad social para sus trabajadores se encuentra ubicado como patrón sujeto al cumplimiento de cuotas patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social y al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores en materia de vivienda.



Gubernamentales de acuerdo con los esquemas financieros de los contratos de apertura de créditos respectivos.

- iii. La liquidación y transferencia de la cobranza que se debe efectuar a las Entidades y programas antes mencionados se sujetará a las prevenciones y lineamientos que sobre la materia dicte la Secretaría de Administración y Finanzas relativos al fondo de garantía que deberá administrar el FIDERE bajo el esquema concebido; así como las normas de operación que se deriven de los convenios y contratos de crédito y financiamiento que se celebren.
- iv. Promover, apoyar y fomentar el desarrollo de proyectos que contribuyan a lograr una mayor recaudación en las carteras administradas y con ello cumplir los objetivos del Fideicomiso.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal comprende el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, durante el cual el Fideicomiso presenta sus obligaciones en apego a la normatividad fiscal vigente.

d) Régimen Jurídico

Debido a que el Fideicomiso no tiene designados fideicomisarios, las actividades empresariales las lleva a cabo el Fideicomitente, según lo establecido en el antepenúltimo párrafo del artículo 13 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tributa bajo el Título III de la Ley de ISR siendo una persona Moral no Contribuyente para efectos del Impuesto Sobre la Renta, y de acuerdo a lo dispuesto en los Artículos 79 y 86 de la Ley de la materia vigente, las actividades empresariales que realiza el Fideicomiso no se encuentran afectas al pago de dicho gravamen. Sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta generado por los trabajadores.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, es sujeto de dicho impuesto por la prestación de servicios de "mandato", por los que reciba una contraprestación, según artículo 14, fracción IV de la Ley correspondiente, debiendo trasladar y enterar el mismo, adicionalmente, está obligado a efectuar la retención del impuesto de acuerdo al Artículo 1-A conforme a lo dispuesto en el citado ordenamiento.

En cuanto a los requisitos para que sea acreditable el Impuesto al Valor Agregado el Fideicomiso deberá cumplir con lo establecido en el Artículo 5° de la ley en materia.

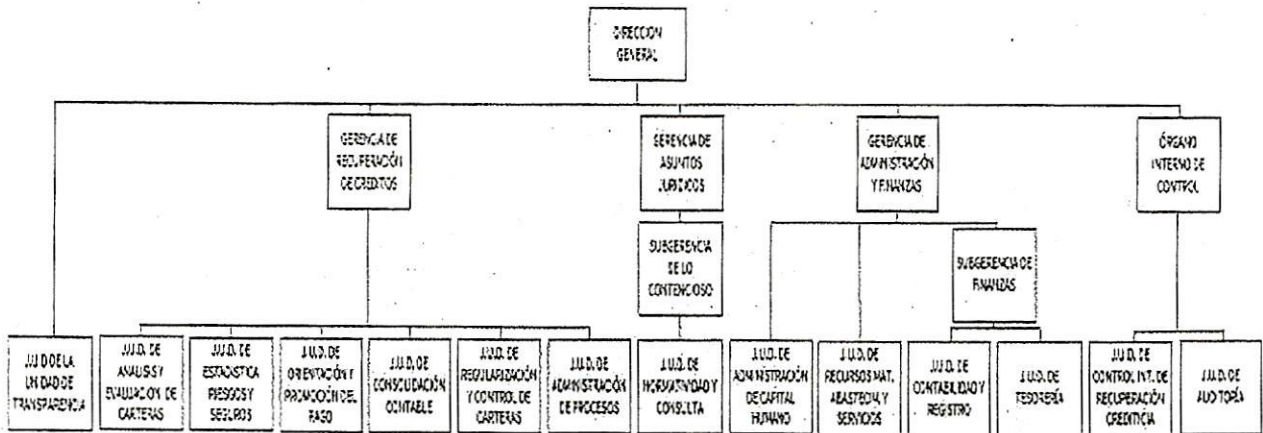
Para los efectos de esta ley, se consideran estrictamente indispensables las erogaciones efectuadas por el contribuyente que sean deducibles para los fines del Impuesto Sobre la Renta, aun cuando no se esté obligado al pago de este último impuesto.

Que el Impuesto al Valor Agregado haya sido trasladado expresamente al contribuyente y que conste por separado en los comprobantes a los que se refiere la fracción III del Artículo 32 de la ley Impuesto al Valor Agregado.

Con base en lo anterior, todo el gasto que realiza el Fideicomiso se afecta contablemente sobre el importe del pago de la prestación de servicios o gastos sin incluir el IVA, lo que permite al Fideicomiso un mejor flujo de efectivo, al no reconocer el IVA como parte adicional del gasto.



f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte

No aplica.

4. Bases de preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables

Concerniente a la aplicación de los criterios de armonización contable y del cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. El Fideicomiso ha realizado su máxima diligencia en la observancia de los lineamientos emitidos por el CONAC y el CONSAC CDMX.

Actualmente los registros contables son procesados en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET, en cumplimiento a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable.

b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera

El Fideicomiso se apega a lo establecido en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 11 de enero de 2024 y cuya aplicación es obligatoria a partir del 01 de enero de 2025, para la correcta valuación, revelación y presentación de los rubros que integran a los Estados Financieros.

Los inmuebles, mobiliario y equipo de administración y equipo de transporte que conforman el activo fijo de la entidad, han sido registrados a su costo histórico, es decir, al costo de adquisición, avalúo o valor catastral, según corresponda.



La información financiera ha sido preparada de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales sustentan de manera técnica el registro de las operaciones y presentación de información financiera respaldada por la legislación especializada y aplicación de lineamientos establecidos.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)

Para la correcta valuación y presentación de la información financiera, el Fideicomiso se apega a lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental registrando contablemente todas las transacciones que afectan de manera económica a la Entidad. La integración contable y presupuestaria considera todos los momentos contables de egresos e ingresos a través del manejo de cuentas de orden presupuestarias, adicionalmente la base del registro contable es el reconocimiento del gasto devengado al momento de la realización de la operación. Los ingresos se reconocen de la misma manera, devengándose al momento de existir jurídicamente el derecho de cobro.

d) Normatividad supletoria

El pasivo por las obligaciones laborales relacionadas con la reserva para el pago de la prima de antigüedad e indemnizaciones al término de la relación laboral se cuantificaron con base en los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados" (NIF D-3) mediante una valuación actuarial determinada por peritos independientes. Sin embargo, dependiendo del resultado se reconocen los costos del periodo.

e) Implementación de la base del Devengado

El Fideicomiso implementó desde la emisión de la Ley General de Contabilidad Gubernamental la política de reconocimiento de la base del Devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición, avalúo o valor catastral de acuerdo a la normatividad aplicable. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con base en los parámetros de vida útil, establecidos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicadas por el CONSAC CDMX, para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En el presente ejercicio el activo fijo se reconoce de acuerdo a lo establecido por el CONAC y CONSAC.

Las cifras de los diferentes conceptos de los Bienes muebles e inmuebles, presentan los saldos con los efectos de la revaluación, de conformidad a la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal (ahora Ciudad de México) utilizando el método ajuste en cambios del nivel General de Precios (INPC).

b) Realización de operaciones en el extranjero

No aplica.



c) Método de valuación de las Inversiones

Las inversiones en valores negociables se expresan al costo, el cual es semejante a su valor de mercado.

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

No aplica.

e) Beneficios a Empleados

Se presenta la información correspondiente a los beneficios a empleados en cuentas de pasivo las cuales se actualizan conforme al análisis realizado a la Norma para el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores en las Entidades de la Administración Pública Paraestatal del Distrito Federal (hoy Ciudad de México), así como la aplicación supletoria de la Norma de Información Financiera D-3 Beneficios a empleados.

f) Provisiones

El Fideicomiso reconoce las obligaciones con terceros por la adquisición de bienes o prestación de servicios a través de provisiones contables que estima tengan una vigencia menor a un año y cuyos montos se detallan en las notas al Estado de Situación Financiera.

g) Reservas.

El Fideicomiso tiene registradas reservas respecto de las carteras que fueron cedidas para su cobranza, las cuales se reconocieron reservadas en su totalidad al momento de recibirlas. Los montos correspondientes a las reservas de cartera se revelan en las notas al Estado de Situación Financiera. La recuperación de estas cuentas da lugar a que se registre simultáneamente la disminución de la reserva y reconocimiento del ingreso en el momento que se genera.

h) Cambios en Políticas Contables

Para el ejercicio 2025 permanece como política contable el registro de los movimientos cuentas específicas de Almacén de materiales y suministros de consumo del rubro de Activo circulante. Considerando como saldo inicial los saldos del almacén al 31 de diciembre de 2024 reconociendo las entradas y salidas de los artículos de consumo.

i) Reclasificaciones

No aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos

El Fideicomiso se vale de la Norma VI.4 para depuración y cancelación de saldos de la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal (hoy Ciudad de México).



6. Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario

a) Activos en moneda extranjera

No aplica.

b) Pasivos en moneda extranjera

No aplica.

c) Posición en moneda extranjera

No aplica.

d) Tipo de cambio

No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional

No aplica.

7. Reporte analítico del activo

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados

La vida útil y depreciación de los activos se calcula bajo el método de línea recta, con base en los parámetros de vida útil, establecidos por la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de depreciación" publicadas por el CONSAC CDMX, para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental como a continuación se detalla:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de Depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10



1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos por deterioro

A la fecha de emisión de las presentes notas, no se ha reconocido algún cambio de valor que influya sobre la depreciación, amortización y/o vida útil de los activos.

c) Gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

No aplica.

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

No aplica.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la Entidad

No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantías, embargos y litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

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

Los bienes instrumentales son administrados de acuerdo a la normatividad aplicable para la administración Pública de la Ciudad de México, conforme a las necesidades de las unidades administrativas del Fideicomiso.

Variaciones en el Activo

a) Inversiones en valores



La información correspondiente a las inversiones en valores se revela en las notas al Estado de Situación Financiera.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

No aplica.

c) Inversión en empresas de participación mayoritaria

No aplica.

d) Inversión en empresas de participación minoritaria

No aplica.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda

No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta

No aplica

b) Relación de aquellos Fideicomisos, mandatos y análogos que conforman el 80% en orden de su mayor disponibilidad

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 o federales

La obtención de recursos se clasifica en ingresos propios, los cuales, están integrados por: a) Comisiones provenientes de las gestiones por servicios de cobranza que realiza el Fideicomiso conforme lo establecido en los Contratos y/o Convenios de mandato; b) Rendimientos generados en las cuentas bancarias. En el periodo de enero-diciembre 2025, los ingresos propios obtenidos presentan una variación positiva de \$11,687,061.02 pesos en comparación con lo estimado de origen.

ANÁLISIS DE INGRESOS AL MES DE DICIEMBRE DE 2025			
Concepto	Estimado	Recaudado	Diferencia
Ingresos Propios	77,068,819.00	88,755,880.02	11,687,061.02
Total	77,068,819.00	88,755,880.02	11,687,061.02



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

Se presenta la proyección de los ingresos estimados por los siguientes cinco ejercicios.

PROYECCIÓN DE INGRESOS DE LOS EJERCICIOS 2026 A 2030					
Concepto	2026	2027	2028	2029	2030
Ingresos Propios	74,523,486.00	79,630,352.00	85,123,198.00	91,031,724.00	97,388,031.00
Transferencias del GCDMX	8,526,558.00	8,952,886.00	9,400,531.00	9,870,557.00	10,364,085.00
Total	83,052,070.00	88,585,265.00	94,525,757.00	100,904,310.00	107,754,146.00

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación en un plazo de 5 años

No aplica.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero considerando intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda

No aplica.

11. Calificaciones Otorgadas

No aplica.

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

- i. Implementación de módulos dentro del Sistema Multi-modular que permitan realizar los cambios solicitados de manera eficiente.
- ii. Registro de avance en la implementación de los módulos dentro del tablero de control.
- iii. Una vez determinada la implementación de los módulos, se verifica de manera periódica su funcionamiento.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Líneas de Acción

- i. Registrar, regular y controlar los pagos realizados por los acreditados mediante la emisión y distribución a domicilio de estados de cuenta, talonarios de pago, avisos y recordatorio de pagos, gestión a domicilio de cobranza extrajudicial a deudores morosos y cobranza judicial.



- ii. Emitir entero mensual e informes individualizados de recuperación, actualización periódica y ajuste de cartera y erogaciones mensuales de acuerdo a las condiciones contractuales del crédito.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica.

15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

El Estado de Actividades acumulado correspondiente al periodo, refleja un importe de \$59,590,201.77 pesos. El principal ingreso corresponde a la Venta de Servicios, el cual está conformado por: a) comisiones, cuotas por servicios de cobranza; y b) otros ingresos, compuestos por recuperación de carteras propiedad del Fideicomiso, seguros y diversos, por depuraciones y recuperación de gastos.

Ingresos por Comisiones sobre Recuperación devengados a tasa 16%

Son los ingresos provenientes de las comisiones realizadas por la recuperación de las carteras pendientes de cobro, gravadas a tasa 16 para efectos del Impuesto al Valor Agregado.

Ingresos Exentos Cobrados

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no se obtuvieron ingresos exentos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS EXENTOS COBRADOS DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Comisiones y cuotas exentas	0.00	7.07
Comisiones Suelo FICAPRO FIDERE	0.00	7.07
TOTAL	0.00	7.07



Otros Ingresos y Productos Diversos no Objeto de IVA

Es el reconocimiento de los ingresos no objeto de IVA de acuerdo a su naturaleza, que provienen de la recuperación de las carteras propias, así como ingresos diversos, por depuraciones, recuperación de gastos y cobranza judicial.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS INGRESOS PRODUCTOS DIVERSOS NO OBJETO DE IVA		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Carteras propias	81,900.84	89,220.83
R.H.P cartera reservada	26,637.24	4,313.43
FONDECO MYPES Locales cartera reservada	4,000.00	34,955.88
Suelo FICAPRO FIDERE cartera reservada	0.00	471.52
FOCOMI MYPES cartera reservada	0.00	0.00
FONDECO MYPES Federales	27,263.60	25,480.00
FONDECO empresarial (FIDECA)	24,000.00	24,000.00
R.H.P.	6,525.78	7,159.98
R.H.P seguros devengados	6,525.78	1,374.21
Rendimientos R.H.P.	0.00	5,785.77
Diversos	71,558.77	1,841,702.40
Por depuraciones	0.57	811,829.59
Recuperación de gastos*	59,558.20	1,014,872.81
Depuración Fondo de ahorro	0.00	0.00
Cobranza judicial	12,000.00	15,000.00
TOTAL	159,985.39	1,938,083.21

Ingresos al 16% por Comisiones sobre Recuperación Cobradas

Representa los ingresos por concepto de comisiones cobrados en el periodo sujetos a la tasa del 16% de IVA.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS AL 16% POR COMISIONES SOBRE RECUPERACIÓN COBRADAS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Carteras Bancarias	2,665.87	16,953.93
Banco Nacional de México S.A.	2,650.89	10,841.59
BANORTE	14.98	6,112.34
Carteras Gubernamentales	53,933,735.08	49,504,135.06
FIVIDESU	382,871.65	386,367.29
FICAPRO	100,364.02	84,538.55
INVI	53,447,503.12	49,031,124.70
Draga cofinanciamiento	2,996.29	2,104.52
Carteras Sociales	9,595.11	7,851.99
Fundación de Apoyo a la comunidad F.A.C.	420.00	180.00
F.A.C	420.00	180.00
Fondo de Mandato y Garantía BANRURAL	1304.19	315.99
Fondo de Mandato (Organizaciones)	1,304.19	315.99
FONDECO	7,870.92	7,356.00
FONDECO MYPES Federales	7,870.92	7,356.00
TOTAL	53,945,996.06	49,528,940.98



Ingresos al 16% por Cuotas Cobradas

Es el importe de las cuotas cobradas por servicios de cobranza en el periodo de las Carteras Gubernamentales, Sociales y Programas Especiales administradas por el Fideicomiso.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS AL 16% POR CUOTAS COBRADAS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Carteras Gubernamentales	4,568,815.32	5,109,759.12
INVI	4,568,815.32	5,109,759.12
TOTAL	4,568,815.32	5,109,759.12

Otros Ingresos al 16% Cobrados

Reconoce los ingresos provenientes por envío de registros del INVI, además de ingresos de diversa índole como gastos judiciales y enajenaciones extraordinarias que realice el Fideicomiso.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS INGRESOS AL 16% COBRADOS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Recuperación de Registros	915,405.00	932,605.50
INVI	915,405.00	932,605.50
TOTAL	915,405.00	932,605.50

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

Durante el periodo, el Fideicomiso no percibió recursos por concepto de Transferencias por parte del Gobierno de la Ciudad de México.

Otros Ingresos y Beneficios

Intereses ganados en Valores, Créditos y Bonos

En este rubro se registran los rendimientos generados por la inversión diaria de los recursos provenientes de la recuperación de créditos, en instrumentos financieros con rendimiento garantizado por el Gobierno Federal.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INTERESES GANADOS EN VALORES, CRÉDITOS Y BONOS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Intereses cobrados		
En cuenta de cheques	220,407.92	52,649.91
Cuenta 9019 Gastos de Operación	0.00	96.76
Cuenta 677-0 INVI	962.25	1,859.70
Cuenta 791-7 Afirme	2,604.29	466.61
Cuenta 0267 Azteca	215,989.64	49,829.54
Cuenta 7701 BBVA	851.74	397.3



En cuenta de valores	17,145,513.73	21,109,322.32
Cuenta 339-3 Recuperación BNM	428,531.77	425,245.78
Cuenta BME4816 Santander	980,390.18	998,498.36
Cuenta 2033 Bienestar	244,929.16	163,707.14
Cuenta 5436 Afirme	1,646,447.22	1,834,011.35
Cuenta principal 0837	8,120,484.71	11,258,680.85
Cuenta 1124 Presupuestos I	5,706,291.28	6,404,392.10
Cuenta 1191 Presupuestos II	18,439.41	24,786.74
Otros	41,022.93	0.00
Devengados R.H.P	41,022.93	0.00
TOTAL	17,406,944.58	21,161,972.23

Otros Ingresos y Beneficios Varios

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Varios	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales y Otras Prestaciones Sociales

Representa los gastos realizados por sueldos y salarios, así como otros conceptos inherentes al salario de los trabajadores, como prestaciones de Ley, cuotas obrero patronales, SAR e INFONAVIT, entre otros.

RELACIÓN ANALÍTICA DE SERVICIOS PERSONALES Y OTRAS PRESTACIONES SOCIALES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Remuneraciones al personal de carácter permanente	23,121,931.54	22,567,123.82
Sueldo base al personal permanente	23,121,931.54	22,567,123.82
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	2,771,603.64	3,677,992.72
Sueldo base al personal eventual	2,771,603.64	3,673,992.72
Retribuciones por servicios de carácter social	0.00	4,000.00
Remuneraciones adicionales y especiales	5,293,792.72	5,510,627.39
Prima de vacaciones	895,717.11	985,691.28
Gratificación de fin de año	4,398,075.61	4,524,936.11
Seguridad social	10,517,802.05	9,984,954.87
Aportaciones al IMSS	4,150,858.65	3,995,927.13
Aportaciones al INFONAVIT	1,913,305.08	1,975,245.49
Aportaciones al SAR	3,597,199.34	3,280,850.22
Aportaciones para seguros	856,438.98	732,932.03
Otras prestaciones sociales y económicas	14,625,223.31	8,857,000.07
Cuotas para Fondo de ahorro y fondo de trabajo	855,744.75	856,354.63
Indemnizaciones	5,831,755.09	564,463.61
Vales	0.00	0.00
Prestaciones contractuales	1,424,026.71	911,292.71
Asignaciones conmemorativas	52,500.00	0.00



Asignaciones para pago de antigüedad	335,095.29	114,049.77
Otras prestaciones sociales y económicas	6,126,101.47	6,410,839.35
TOTAL	56,330,353.26	50,597,698.87

Materiales y Suministros

Reconoce las adquisiciones de materiales diversos, tales como Útiles y artículos menores de oficina, Productos alimenticios y bebidas para personas, Materiales y artículos de construcción y reparación, Combustibles, lubricantes y aditivos, entre otros.

RELACIÓN ANALÍTICA DE MATERIALES Y SUMINISTROS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,182,784.74	789,496.52
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	507,119.87	519,205.90
Materiales, Útiles y Eq. Menores	325,208.41	175,878.28
Material gráfico institucional	161,596.64	13,178.00
Material de Limpieza	188,859.82	81,234.34
Alimentos y utensilios	41,823.27	37,080.00
Productos alimenticios y bebidas para personas	38,090.00	37,080.00
Utensilios para el servicio de alimentación	3,733.27	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	9,876.64	21,887.59
Material Eléctrico y Electrónico	5,810.68	21,887.59
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	4,065.96	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Labor	13,094.94	7887.64
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	13,094.94	7887.64
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,746.28	213,279.41
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	11,746.28	213,279.41
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0.00	76.14
Prendas de seguridad y protección personal	0.00	76.14
Herramientas, refacciones y Accesorios Menores	121,288.66	113,903.50
Herramientas menores	21,455.84	268.80
Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	7,908.63	3,834.00
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo	87,629.19	14,801.81
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	4,295.00	94,998.89
TOTAL	1,380,614.53	1,183,610.80

Servicios Generales

Este rubro está integrado por las contrataciones de servicios como Energía eléctrica, Agua potable, Servicios de impresión en medios masivos, Servicios financieros y comerciales, así como Servicios postales y telegráficos, Almacenaje, envase y embalaje, entre otros.

RELACIÓN ANALÍTICA DE SERVICIOS GENERALES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Servicios básicos	2,151,427.53	1,913,789.48
Servicio de energía eléctrica	323.7	270.64
Agua Potable	1,350.00	1075.00
Telefonía tradicional	215,561.58	182,398.26
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento	211,202.42	178,709.74
Servicios postales y telegráficos	1,722,989.83	1,551,335.84
Servicios de arrendamiento	0.00	14,600.00
Arrendamiento de activos intangibles	0.00	14,600.00



Servicios profesionales, técnicos y otros servicios	992,709.14	794,145.86
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	177,101.72	41,730.00
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	0.00	46,119.76
Servicio de apoyo administrativo y fotocopiado	381,344.38	349,066.70
Servicio de impresión	74,151.60	36,720.00
Servicio de impresión en medios masivos	8,210.00	22,815.00
Servicios de vigilancia	351,901.44	297,694.40
Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,813,128.29	3,934,841.90
Servicios financieros y bancarios	4,324,698.75	3,528,391.75
Seguro de bienes patrimoniales	217,307.04	198,579.17
Almacenaje, envase y embalaje	271,122.50	207,870.98
Servicio de Instalación, reparación mantenimiento y Conservación	701,264.31	400,019.93
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	196,212.08	155,818.16
Instalación, reparación y mantenimiento de Maquinaria, otros equipos	195,235.00	84,205.75
Servicios de limpieza y manejo de desechos	309,817.23	159,996.02
Servicios de Traslado y Viáticos	42,613.00	41,526.00
Pasajes terrestres al interior de la Ciudad de México	42,613.00	41,526.00
Otros servicios generales	5,460,978.54	2,427,857.14
Impuestos y derechos	2,765,245.00	125,364.00
Penas, Multas, accesorios y actualizaciones	2,144.89	0.00
Otros gastos por responsabilidades	17,107.84	17,107.84
Impuesto sobre nóminas	1,657,428.05	1,235,424.05
Otros impuestos derivados de una relación laboral	1,019,052.76	1,049,961.25
TOTAL	14,162,120.81	9,526,780.31

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Comprende los gastos de operación por Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones y otros gastos varios que no están contabilizados en los rubros anteriores.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Representa el importe de la depreciación de los bienes muebles y amortización de intangibles durante el ejercicio en fiscal 2025.

RELACION ANALITICA DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	474,405.70	406,347.92
Depreciación de bienes muebles	366,871.54	376,768.48
Mobiliario de oficina y estantería	27,770.70	27,797.49
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	252,661.47	258,383.99
Otros mobiliarios y equipos de administración	35,445.12	35,554.08
Equipos y aparatos audiovisuales	11,578.80	11,578.80
Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	179.88	14.99
Equipo médico y de laboratorio	875.04	875.04
Maquinaria y equipo industrial	19,322.23	19,342.32
Sistemas de aire acondicionado, calefacción	0.00	4,250.00
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	18,920.04	18,920.04
Herramientas y máquinas herramienta	37.5	45.00
Otros equipos	80.76	6.73
Amortización de activos intangibles	97,470.00	29,070.00
Software	97,470.00	29,070.00
Disminución de bienes por pérdida u obsolescencia	9,700.68	0.00
Disminución por obsolescencia	9,700.68	0.00
Otros gastos varios	363.48	509.44



Por depuraciones	254.6	504.79
IVA no acreditable	108.88	4.65
TOTAL	474,405.70	406,347.92

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Bancos, Dependencias y Otros

Representa el monto del efectivo disponible en las diferentes cuentas bancarias que administra el Fideicomiso para hacer frente a las obligaciones de pago por la operación diaria y de la administración de la recuperación de las carteras. El Fideicomiso no tiene contratados Fondos con afectación específica a la fecha de emisión de las presentes notas.

RELACIÓN ANALÍTICA DE BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Bancos, dependencias y otros Sector Paraestatal	5,595,880.06	7,920,896.80
A favor de FIDERE	29,097.40	51,346.13
Banamex 901-9 Gastos de operación	0.00	0.00
Afirmes 791-7 Gastos de operación	29,097.40	51,346.13
A favor de terceros	5,566,782.66	5,918,454.74
Scotiabank Inverlat 677-0 Recuperación INVI	260,894.88	317,777.76
Scotiabank Inverlat 040-2 Recuperación FICAPRO	165.00	135.00
Scotiabank Inverlat 530-6 Recuperación FIVIDESU	48.12	18.12
Banamex 500-8 Recuperación	60,167.73	59,494.31
Banorte 900-5 Recuperación	394,739.06	394,721.68
Santander 481-6 Recuperación	892,620.25	648,045.05
Afirmes 723-2 Recuperación	521,058.92	457,042.78
Bancomer 770-1 Recuperación Gubernamental	3,437,088.70	2,495,505.66
Banco Azteca 026-7 Recuperación	0.00	1,545,714.38
TOTAL	5,595,880.06	5,969,800.87

Inversiones Temporales (Hasta tres meses)

Las inversiones están representadas por valores realizables que se expresan al costo de adquisición, más los intereses devengados que no exceden a su valor de mercado, en valores garantizados por el gobierno e instrumentos bancarios, los cuales tienen un vencimiento diario.

RELACIÓN ANALÍTICA DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) Sector Paraestatal		
Valores Gubernamentales	219,580,693.02	206,801,603.49
A favor de FIDERE	73,470,364.05	66,181,949.04
1124 Presupuesto I	73,190,174.07	65,850,709.17
1191 Presupuesto II	280,189.98	331,239.87
A favor de terceros	146,110,328.97	140,619,654.45
0837 Cuenta principal Fid 7900-3	103,332,070.17	110,288,513.94
3301 Bienestar recuperación	10,727,814.95	2,353,415.76
5436 Afirmes Recuperación	26,201,360.95	22,560,975.40
1183 Programa de ahorro de la vivienda*	5,849,082.90	5,416,749.35
Instrumentos bancarios	25,839,746.22	10,804,099.84



A favor de terceros	0.00	0.00
Banamex 339-3 Recuperación	0.00	0.00
Invertido en Instrumentos de deuda gubernamental	25,839,746.22	10,804,099.84
Santander BME481-6 Recuperación	25,839,746.22	10,804,099.84
TOTAL	25,839,746.22	10,804,099.84

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

Los depósitos en Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración son los recursos propiedad de terceros que se encuentran en administración del Fideicomiso, para el cumplimiento de obligaciones contractuales o legales.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración Sector Paraestatal	0.00	0.00
Banamex 338-0 F.C.G.	0.00	0.00
Invertido en papel gubernamental	0.00	0.00
Banca Afirme S.A.	44,759,202.57	41,444,939.36
1159 Los Reyes	568,029.43	526,689.87
1167 Fondo Banorte	47,659.11	44,535.81
1175 Fondo Banamex	44,143,514.03	40,873,713.68
TOTAL	44,759,202.57	41,444,939.36

Total del Rubro de Efectivo y Equivalentes	295,775,521.87	265,020,443.56
---	-----------------------	-----------------------

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Las cuentas por cobrar se generan de acuerdo al objeto del Fideicomiso relativo a la prestación de servicios por cobranza conforme los Contratos y/o Convenios de Mandato, entre ellos, la gestión de cartera vencida otorgada por los mandantes de esas carteras. No se reporta el monto pendiente de contribuciones por recuperar al periodo ni por los cinco años anteriores.

A continuación, se informa de manera agrupada, los conceptos que integran al rubro de Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes y servicios a conforme a su vencimiento a corto y largo plazo.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

Las Comisiones generadas por la recuperación de las carteras y las cuotas de cobranza por la administración de las mismas, se registran mensualmente a su valor nominal conforme a lo establecido en los contratos de mandato o acuerdos celebrados.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (mayor a 365 días)

El Fideicomiso cuenta con carteras propias como Programa suelo- FICAPRO-FIDERE, Programa R.H.P. arenal y suelo, FONDECO MYPES locales, FOCOMI MYPES, FONDECO empresarial (FIDECA) que se registran al valor nominal de la fecha en que se otorgaron los créditos, se adquirió la cartera o se recibió la cesión de los derechos de cobro de las carteras, las cuales se encuentran reservadas en su totalidad. Igualmente se



encuentran en este rubro los documentos por cobrar vía judicial de las carteras bancarias Banamex y Banorte, así como las comisiones pendientes de Banamex.

RELACION ANALITICA DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Documentos por cobrar a largo plazo Sector Paraestatal		
Carteras Bancarias	1,209,980.66	1,209,980.66
Vía judicial	133,390.88	133,390.88
Banamex	47,033.43	47,033.43
Banorte	86,357.45	86,357.45
Comisiones	1,076,589.78	1,076,589.78
Banamex	1,076,589.78	1,076,589.78
Carteras propias	31,842,373.43	31,913,350.74
Programa Suelo FICAPRO FIDERE	97,030.71	97,030.71
R.H.P. Arenal y suelo	1,393,896.53	1,435,873.84
FONDECO MYPES locales	9,837,082.16	9,841,082.16
FOCOMI MYPES	6,011,632.30	6,011,632.30
FONDECO Empresarial	14,502,731.73	14,527,731.73
TOTAL	33,052,354.09	33,123,331.40

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

Los Deudores diversos por cobrar a corto plazo representan el monto de los derechos de cobro a favor del Fideicomiso, los cuales corresponden a las actividades propias de la entidad, adicional está integrada por los seguros de vida y daños de las carteras R. H. P y FONDECO los cuales serán cancelados conforme sean recuperados. Estos conceptos se encuentran reservados en su totalidad.

RELACION ANALITICA DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Otros deudores diversos	391,232.84	397,758.62
Seguros y malos cobros	391,232.84	397,758.62
Apoyo a acreditados programa de ahorro	318.28	318.28
Unión de vecinos Col. Guerrero	318.28	318.28
Apoyo acreditados BANAMEX	-1,182.78	-1,182.78
Mensualidades pagadas de más	-1,182.78	-1,182.78
Diversos	25,404.00	0.00
Santander 481-6	25,404.00	0.00
TOTAL	415,772.34	396,894.12

Deudores Diversos a Largo Plazo (mayor a 365 días)

Corresponde a las mensualidades fondeadas con recursos del fondo colateral de garantía, no recuperadas, hasta el periodo 2001 que disminuyen con las aplicaciones de la recuperación enterada de las carteras Banamex y Banorte.

RELACION ANALITICA DE DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Deudores diversos a largo plazo Sector Paraestatal		
Fondos colaterales en garantía	7,651,272.45	7,658,539.68
Banamex	7,396,416.28	7,403,683.51
Fondeados para los enteros	4,468.26	4,468.26
Pendientes de recuperar años anteriores	7,391,948.02	7,399,215.25



Banorte			
Pendientes de recuperar años anteriores	254,856.17	254,856.17	254,856.17
	254,856.17	254,856.17	254,856.17
TOTAL	7,651,272.45	7,658,539.68	

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

En el mes de octubre de 2018 se reconocieron contablemente los CFDIS 1289, 1290 y 1291 expedidos a nombre del Gobierno de la Ciudad de México por concepto de Gestión de notificación de requerimientos fiscales, los cuales ascienden a \$1,681,953.60 (Un millón seiscientos ochenta y unos mil novecientos cincuenta y tres pesos 60/100 M.N.) que no se han cobrado a la fecha de acuerdo a lo siguiente:

Mediante oficio GAF/050/2019 se solicitó a la Dirección de Recursos Materiales de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México la liquidación de la facturación pendiente de cobro derivado de los servicios prestados por concepto de requerimientos fiscales notificados por el Fideicomiso. Mediante oficio SAF/DGAF/DRMAS/0161/2019 se da respuesta a la Entidad mencionando que, por tratarse un servicio proporcionado en los ejercicios 2016 y 2017 y no haberse liquidado al 31 de diciembre se constituyeron como Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) y que dicha situación debería ser analizada para determinar las acciones que permitieran su cumplimiento. En fecha 22 de agosto de 2022 mediante oficio GAF/2102/2022, se solicitó a la Dirección General de Administración y Finanzas adscrita a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, se indicara el estatus para la liquidación de las facturas.

En el mes de mayo, mediante oficio FIDERE/DG/GAF/0447/2024, se solicita de nueva cuenta a la Dirección General de Administración y Finanzas, la liquidación de los comprobantes fiscales, el cual fue contestado mediante oficio SAF/DGAF/2290/2024 de fecha 05 de julio de 2024, señalando la improcedencia de los mismos, no obstante, la Entidad considera que continúa vigente el derecho de cobro por lo cual, mediante oficio número FIDERE/DG/071/2024 deberá de realizar las gestiones para determinar la incobrabilidad o bien el cobro de las facturas pendientes de pago por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas.

Derivado de que los comprobantes han excedido el periodo del corto plazo, en el mes de mayo se realizó el traspaso contable de los importes que los amparan al rubro de Cuentas por pagar a largo plazo sector paraestatal.

RELACION ANALITICA DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo Sector Paraestatal	1,681,953.60	1,681,953.60
Gobierno de la Ciudad de México	1,681,953.60	1,681,953.60
TOTAL	1,681,953.60	1,681,953.60

DETALLE DE LOS CFDI'S PENDIENTES DE COBRO QUE INTEGRAN LAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO				
DICIEMBRE				
FECHA	DOCUMENTO	CONCEPTO	CLIENTE	IMPORTE
18/10/2018	CFDI 1289	Comisiones notificaciones fiscales fase general 07/16	GDF971205	483,337.20
18/10/2018	CFDI 1290	Comisiones notificaciones fiscales fase general 01/17	GDF971205	693,332.00
18/10/2018	CFDI 1291	Comisiones notificaciones fiscales fase general 02/17	GDF971205	505,284.40
TOTAL				1,681,953.60



Préstamos Otorgados a Corto Plazo

Préstamos otorgados a corto plazo otorgados al personal del Fideicomiso. Corresponden a una prestación autorizada por el Órgano de Gobierno del Fideicomiso; registrándose a valor nominal en la fecha en que se otorgan y devueltos mediante descuentos vía nómina en un lapso no mayor a seis meses, que por su naturaleza no son considerados ingresos acumulables para el trabajador en términos del Artículo 93 de la Ley de ISR.

RELACIÓN ANALÍTICA DE PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Préstamos otorgados a corto plazo Sector Paraestatal	193,876.00	126,840.00
Mandos medios y superiores	28,000.00	0.00
Técnico operativo	165,876.00	126,840.00
TOTAL	193,876.00	126,840.00

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El rubro de Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo está integrado por la cuenta del Impuesto al Valor Agregado acreditable por los gastos realizados que cumplen con los requisitos fiscales para su acreditamiento. Con la finalidad de dar cumplimiento a la obligación del Fideicomiso en materia de pagos efectuados por concepto de sueldos y salarios, la cuenta de Subsidio para el empleo pagado refleja los subsidios otorgados a los trabajadores el cual disminuye la obligación de pago y entero por retenciones de Impuesto Sobre la Renta a los mismos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes Sector Paraestatal		
IVA acreditable	135,680.11	11,613.53
IVA Acreditable pendiente	135,680.11	11,613.53
TOTAL	135,680.11	11,613.53

TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES CORTO PLAZO	745,328.45	535,347.65
--	-------------------	-------------------

TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	42,385,580.14	42,463,824.68
--	----------------------	----------------------

Inventarios

No aplica.

Almacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del Fideicomiso y se calculan al costo de adquisición. Las disposiciones de dichos suministros se reconocen a costo promedio por la ventaja de que facilita el manejo de los inventarios cuando hay grandes volúmenes de artículos.



RELACIÓN ANALÍTICA DE ALMACÉN DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Almacenes	1,394,661.64	1,186,492.88
Almacén de materiales y suministros de consumo	1,394,661.64	1,186,492.88
TOTAL	1,394,661.64	1,186,492.88

Inversiones Financieras

No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Bienes Inmuebles

El Fideicomiso cuenta con un terreno ubicado en la Calle de Marte S/N Colonia. Buenavista C.P. 06350, el cual se encuentra al corriente de las contribuciones que le corresponden. Adicionalmente cuenta con un inmueble reconocido en el patrimonio en marzo de 2014 ubicado en la Calle de Estrella Número 171, Edificio "F", Departamento 201 Acceso "C", del conjunto Habitacional "Guerrero II" Colonia Guerrero Alcaldía Cuauhtémoc (desde el año 1999).

En el mes diciembre de 2017, se incluyó en los registros contables la Accesoría "A" de la Calle Regina Número 70 de la Colonia Centro, Alcaldía Cuauhtémoc. Conforme al valor indicado por la Subtesorería de Catastro y Padrón Territorial.

En el mes de octubre de 2020 se informó mediante oficio SAF/TCDMX/SCPT/DPCC/4455/2020 que se proporcionó a este Fideicomiso el informe general del inmueble denominado "Predio dos remanentes 1" ubicado en la Colonia Guerrero, Alcaldía Cuauhtémoc, el cual se reconoció en los registros contables del mes de octubre de 2020. Cabe señalar que el reconocimiento del inmueble se realizó de acuerdo a la boleta predial proporcionada por la Subtesorería de Catastro y Padrón Territorial.

RELACIÓN ANALÍTICA DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes inmuebles	26,046,839.29	23,993,767.44
Terrenos Sector Paraestatal	23,830,704.45	21,856,537.92
Terrenos urbanos	5,394,347.64	5,138,730.95
Revaluación de Terrenos urbanos	10,578,649.18	9,535,600.91
Terreno Guerrero II Departamento 201 Edificio F	304,738.99	304,738.99
Revaluación de terreno Gro II departamento 201	189,462.12	171,866.12
Terreno Accesoría A- Regina 70 Colonia Centro	97,563.70	97,563.70
Revaluación de terreno Accesoría A Regina 70	46,758.50	41,619.92
Colina Marte S/N predio 2 RM 1	5,489,713.20	5,177,677.83
Revaluación Col Marte S/N Predio 2 RM 1	1,729,471.12	1,388,739.50
Viviendas Sector Paraestatal	369,258.16	356,110.75
Gro II Departamento 201 Edificio F	219,335.07	219,335.07
Revaluación Gro II Departamento 201 Edificio F	149,923.09	136,775.68
Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal	1,846,876.68	1,781,118.77
Accesoría-A Regina 70 Colonia Centro	1,248,512.87	1,248,512.87
Revaluación Accesoría-A Regina 70 Colonia Centro	598,363.81	532,605.90
TOTAL	26,046,839.29	23,993,767.44



Bienes Muebles

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición o valor de donación asentado en los contratos o actas respectivas.

RELACIÓN ANALÍTICA DE BIENES MUEBLES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Mobiliario y equipo de administración	14,758,206.84	14,301,600.27
Muebles de oficina y estantería	616,219.88	664,772.30
Revaluación de Muebles de oficina y estantería	3,463,773.97	3,445,543.62
Muebles excepto de oficina y estantería	538.21	538.21
Revaluación de Muebles excepto de oficina y estantería	9,840.10	9,470.58
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	5,907,802.43	5,798,162.43
Revaluación de Equipo de cómputo y tecnologías de la información	3,806,369.19	3,463,405.17
Otros mobiliarios y equipo de administración	592,024.65	592,024.65
Revaluación de Otros mobiliarios y equipo de administración	361,638.41	327,683.31
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	224,777.09	216,773.92
Equipos y aparatos audiovisuales	114,184.27	114,184.27
Revaluación de Equipos y aparatos audiovisuales	88,953.28	81,720.58
Cámaras fotográficas y de video	7,280.00	7,280.00
Revaluación de Cámaras fotográficas y de video	5,996.90	5,524.18
Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	3,028.76	3,028.76
Revaluación de Otros mobiliarios y equipos educacional y recreativo	5,333.88	5,036.13
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,127.73	4,945.16
Equipo médico y de laboratorio	4,375.00	4,375.00
Revaluación de Equipo médico y de laboratorio	752.73	570.16
Vehículos y equipo de transporte	3,109,379.44	2,998,670.21
Vehículos y equipo terrestre	1,513,208.72	1,513,208.72
Revaluación de Vehículos y equipo terrestre	1,596,170.72	1,485,461.49
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,090,851.13	1,052,011.46
Maquinaria y equipo industrial	244,811.99	244,811.99
Revaluación de Maquinaria y equipo industrial	134,178.35	120,684.42
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial	51,000.00	51,000.00
Revaluación de Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración industrial y comercial	33,758.61	30,740.79
Equipo de comunicación y telecomunicación	32,832.17	32,832.17
Revaluación de Equipo de comunicación y telecomunicación	56,148.91	52,980.75
Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	192,463.43	192,463.43
Revaluación de Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	125,602.19	114,277.48
Herramientas y máquinas herramienta	450.00	450.00
Revaluación de Herramientas y máquinas herramienta	279.77	253.79
Otros equipos	107,832.78	107,832.78
Revaluación de Otros equipos	111,492.93	103,683.86
TOTAL	19,188,342.23	18,574,001.02

Activos Intangibles

RELACIÓN ANALÍTICA DE ACTIVOS INTANGIBLES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Software	2,955,137.34	2,730,208.71
Software	1,977,932.21	1,854,812.21
Revaluación de Software	977,205.13	875,396.50
TOTAL	2,955,137.34	2,730,208.71



Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de Bienes muebles e intangibles, de acuerdo a los Parámetros de estimación de vida útil que emite el CONAC.

Cuenta	Concepto	% de depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina y Estantería	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte	
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración Industrial y comercial	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10

A continuación, se presenta la depreciación acumulada de bienes muebles y amortización de activos intangibles al cierre del periodo. Los montos expresados en los siguientes conceptos se realizaron conforme al método de línea recta y por las tasas que marcan los Parámetros de estimación de vida útil. Se precisa que la depreciación del mes se revela en el apartado de las Notas al Estado de Actividades en el rubro de Gastos y Otras Pérdidas.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Depreciación de Mobiliario y equipo de administración	-14,318,714.60	-13,613,893.59
Depreciación de Muebles de oficina y estantería	-495,330.44	-506,411.48
Depreciación de Revaluación de Muebles de oficina y estantería	-3,438,835.64	-3,416,549.80
Depreciación de Muebles excepto de oficina y estantería	-538.21	-538.21
Depreciación de Revaluación de Muebles excepto de oficina y estantería	-9,840.10	-9,470.58
Depreciación de Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-5,800,455.24	-5,547,793.77
Depreciación de Revaluación de Equipo de cómputo y tecnologías de la información	-3,805,259.41	-3,438,077.72
Depreciación de Otros mobiliarios y equipo de administración	-444,152.57	-408,707.45
Depreciación de Revaluación de Otros mobiliarios y equipo de administración	-324,302.99	-286,344.58
Depreciación de Mobiliario y equipo educativo y recreativo	-224,005.18	-203,098.86
Depreciación de Equipos y aparatos audiovisuales	-114,150.63	-102,571.83
Depreciación de Revaluación de Equipos y aparatos audiovisuales	-88,948.35	-80,545.75
Depreciación de Cámaras fotográficas y de video	-7,280.08	-7,280.08
Depreciación de Revaluación de Cámaras fotográficas y de video	-5,996.90	-5,524.18
Depreciación de Otros mobiliarios y equipos educativo y recreativo	-2,324.15	-2,144.27



Depreciación de Revaluación de Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	-5,305.07	-5,032.75
Depreciación de Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	-3,589.55	-2,472.68
Depreciación de Equipo médico y de laboratorio	-3,062.64	-2,187.60
Depreciación de Revaluación de Equipo médico y de laboratorio	-526.91	-285.08
Depreciación de Vehículos y equipo de transporte	-3,109,379.44	-2,998,670.21
Depreciación de Vehículos y equipo terrestre	-1,513,208.72	-1,513,208.72
Depreciación de Revaluación de Vehículos y equipo terrestre	-1,596,170.72	-1,485,461.49
Depreciación de Maquinaria, otros equipos y herramientas	-969,547.29	-881,452.94
Depreciación de Maquinaria y equipo industrial	-193,353.52	-174,031.29
Depreciación de Revaluación Maquinaria y equipo industrial	-120,161.07	-101,445.36
Depreciación de Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	-51,000.04	-51,000.04
Depreciación de Revaluación de Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	-33,758.61	-30,740.79
Depreciación de Equipo de comunicación y telecomunicación	-32,832.17	-32,832.17
Depreciación de Revaluación de Equipo de comunicación y telecomunicación	-56,148.91	-52,980.75
Depreciación de Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	-154,623.75	-135,703.71
Depreciación de Revaluación de Equipos de generación eléctrica aparatos y accesorios eléctricos	-108,363.87	-91,361.57
Depreciación de Herramientas y máquinas herramienta	-450	-412.50
Depreciación de Revaluación de Herramientas y máquinas herramienta	-279.77	-232.64
Depreciación de Otros equipos	-107,112.11	-107,031.35
Depreciación de Revaluación de Otros equipos	-111,463.47	-103,680.77
Amortización acumulada de Intangibles	-214,771.62	-108,633.56
Amortización de software	-198,577.99	-101,107.99
Amortización revaluación	-16,193.63	-7,525.57
TOTAL	-18,840,007.68	-17,808,221.84

Revaluación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La última actualización de los bienes muebles e inmuebles e intangibles, se llevó a cabo al cierre del ejercicio 2025, tanto de su valor en libros como su depreciación, de conformidad con la norma VI.1 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la inflación en las Entidades de la Administración Pública Paraestatal del Distrito Federal (hoy Ciudad de México) utilizando el Índice Nacional de Precios del mes de diciembre de 2025.

Estimaciones y Deterioros

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

La cuenta representa el monto de la estimación que se establece por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los Derechos a recibir efectivo o equivalentes de los deudores diversos que correspondan. Las cuentas son reservadas considerando el valor nominal con el que están registradas. La recuperación de las mismas da lugar a que se registre en forma simultánea la disminución de esta estimación y el reconocimiento del ingreso en las cuentas de resultados.



RELACIÓN ANALÍTICA DE ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES DICIEMBRE		
CONCERTO	2025	2024
Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes Sector Paraestatal		
Deudores diversos		
Seguros y malos cobros	-391,232.84	-397,758.62
Seguro de vida y daños R.H.P.	-126,988.92	-133,514.70
Seguro de vida FONDECO	-264,243.92	-264,243.92
Otros	-1,135.50	-1,135.50
Unión de vecinos Colonia Guerrero	-318.28	-318.28
Mensualidades y retiros	-817.22	-817.22
TOTAL	-392,368.34	-398,894.12

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

Corresponde a las cuentas por cobrar que tienen dificultad para su recuperación están reservadas considerando el valor nominal con el que están registradas. La recuperación de las cuentas de cobro dudoso da lugar a que se registre en forma simultánea la disminución de la estimación y el reconocimiento del ingreso en los resultados del ejercicio.

RELACIÓN ANALÍTICA DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO DICIEMBRE		
CONCERTO	2025	2024
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo Sector Paraestatal		
Carteras		
Cartera RHP	-31,843,373.43	-31,913,350.74
Cartera FONDECO	-1,393,896.53	-1,435,873.84
Cartera suelo FICAPRO FIDERE	-9,837,082.16	-9,841,082.16
Cartera FOCOMI MYPES	-97,030.71	-97,030.71
Cartera FONDECO Empresarial	-6,011,632.30	-6,011,632.30
	-14,503,731.73	-14,527,731.73
Comisiones sobre recuperaciones	-133,390.88	-133,390.88
BANAMEX vía judicial	-47,033.43	-47,033.43
BANORTE vía judicial	-86,357.45	-86,357.45
TOTAL	-31,976,764.31	-32,046,741.62

Otros Activos

No Aplica

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

- **Servicios Personales**

Representa el importe de las obligaciones por pagar del Fideicomiso por concepto de nóminas al personal mandos medios, técnico operativo y eventuales, liquidaciones del personal y finiquitos por renuncia; así



como el registro de las prestaciones laborales de prima vacacional, gratificación de fin de año y vales de despensa que tiene derecho el trabajador.

RELACIÓN ANALÍTICA DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Servicios personales por pagar a corto plazo Sector Paraestatal		
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	0.00	0.00
Gratificación de fin de año	0.00	0.00
Seguridad social	362,362.86	295,743.52
Aportaciones al Fondo de Vivienda	318,549.96	285,588.21
Aportaciones al sistema para el retiro	597,000.95	472,145.03
Aportaciones para Seguro	67,165.78	0.00
Vales	0.00	0.00
Asignaciones para pago de antigüedad	0.00	0.00
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	0.00
TOTAL	1,345,079.55	1,053,476.76

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Es el reconocimiento de las obligaciones que tiene el Fideicomiso con terceros por la adquisición de un bien o contratación de un servicio en el corto plazo.

RELACIÓN ANALÍTICA DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Proveedores por pagar a corto plazo Sector Paraestatal		
Proveedores	2,654,639.07	352,439.38
TOTAL	2,654,639.07	352,439.38

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Reconoce las obligaciones fiscales del Fideicomiso tanto federales como locales, tales como ISR retenido de sueldos y salarios como servicios profesionales, IVA por pagar, IVA retenido por servicios profesionales y fletes; así como contribuciones locales de Impuesto sobre nóminas, Cuotas obrero patronales del Seguro Social, aportaciones al SAR e INFONAVIT dividida para su control en impuestos devengados y cobrados, los cuales se traspasan al momento del cobro efectivo de conformidad con las leyes fiscales vigentes.

RELACIÓN ANALÍTICA DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		
IVA pagado por aplicar	551,732.86	578,465.53
IVA por pagar devengado	0.00	0.00
IVA por pagar cobrado	551,732.86	578,465.53
IVA retenido	0.00	0.00
IVA retenido devengado	0.00	0.00
ISR retenido	1,456,427.99	1,648,197.66
ISR retenido devengado	683.74	137,727.49
De Sueldos y salarios	683.74	137,727.49
De Servicios profesionales	0.00	0.00
ISR retenido cobrado	1,333,330.05	1,397,606.16



De Sueldos y salarios	1,333,034.74	1,397,483.03
De Servicios Profesionales	295.31	123.13
Cuotas por pagar	122,414.20	112,864.01
Amortización crédito (trabajador)	122,414.20	112,864.01
TOTAL	2,008,160.85	2,226,663.19

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se integra de partidas como saldos a favor de acreditados, programa beneficios pendiente de enterar de las carteras de Banco Nacional de México y Banco Mercantil del Norte, así como depósitos en proceso de aclaración y diversos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Otras cuentas por pagar a corto plazo Sector Paraestatal		
Diversos	57,760.17	45,885.82
Depósitos en proceso de aclaración	0.00	0.00
Fondo de ahorro	7,312.09	7,312.10
Diferencias por depuraciones	3,422.72	0.01
INFONACOT	47,025.36	38,573.71
TOTAL	57,760.17	45,885.82

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,065,639.64	3,678,465.15
---	---------------------	---------------------

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

Al cierre del mes representa la recuperación de la cartera Bancaria, Gubernamental y Social propiedad de terceros pendientes de entregar.

RELACIÓN ANALÍTICA DE DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO DICIEMBRE			
CONCEPTO	90 días	180 días	365 días
Documentos por pagar a corto plazo Sector Paraestatal			
Carteras bancarias	0.00	0.00	3,119,223.14
Carteras gubernamentales	0.00	0.00	83,659.04
Carteras sociales	0.00	0.00	174,276.73
Registro global de cartera	0.00	0.00	163,663,178.54
TOTAL	0	0	167,040,337.45

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo (mayor a 365 días)

Conforme a los acuerdos tomados por los Comités Técnicos tanto del INVI como del Fideicomiso, las actividades del programa de ahorro para la vivienda a partir de 2003 se llevan a cabo en el INVI. Los saldos que se muestran al cierre del mes representan los ahorros que están pendientes de entregar, así como los rendimientos generados en la cuenta bancaria destinada para tal fin.



RELACION ANALITICA DE DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Programa de ahorro de la vivienda	5,849,082.90	5,416,749.35
Ahorro	1,726,599.79	1,726,599.79
Rendimientos	4,122,483.11	3,690,149.56
Servicios Personales por pagar a largo plazo	11,844.96	0.00
Finiquito por renuncia a largo plazo	11,844.96	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Largo Plazo	390,097.90	390,097.90
IVA por pagar devengado a Largo Plazo	390,097.90	390,097.90
Saldos a favor de los acreditados	3,561,925.94	3,561,925.94
De la Cartera R.H.P.	88,578.74	88,578.74
Del Programa de ahorro	59,479.00	59,479.00
Depósitos en aclaración de las carteras	602,500.63	602,500.63
Programa de beneficios pendiente de enterar	2,737,156.46	2,737,156.46
Diversos	74,211.11	74,211.11
TOTAL	9,812,951.70	9,368,773.19

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (a 90, 180 o menor a 365 días)

No aplica.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo (mayor a 365 días)

La cuenta representa, la utilización del Fondo Colateral de Garantía de la Cartera Banamex y Banorte por los programas de beneficios del Programa FOVI-DDF con recursos de aportaciones del Gobierno del Distrito Federal. (Ahora Ciudad de México).

RELACION ANALITICA FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA		
Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Fondo colateral de garantía		
BANAMEX	54,477,780.62	48,348,335.99
Los reyes	568,026.27	526,686.71
BANORTE	-2,517,144.11	347,293.32
TOTAL	52,528,662.78	49,222,316.02

A partir del 2006, las aportaciones provenientes del Gobierno de la Ciudad de México se destinaron al fortalecimiento del Fondo Colateral de Garantía, de acuerdo al Convenio de colaboración para apoyar a los acreditados finales del programa FOVI - DDF (Banamex y Banorte), celebrado entre la Sociedad Hipotecaria Federal, S.N.C. y el Gobierno del Distrito Federal (ahora Ciudad de México), el 27 de noviembre de 2006, siendo el Fideicomiso solo un intermediario.

Se precisa que desde el ejercicio 2019 al cierre del ejercicio 2025 no han sido asignados recursos al Fideicomiso para este fin.



Pasivos Diferidos

- **Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Esta cuenta representa el saldo de las obligaciones laborales derivadas de los beneficios por terminación laboral y retiro, generados por concepto de prima de antigüedad e indemnización legal establecidos en los Artículos 50 y 162 y de la Ley Federal de Trabajo, generados por el personal del Fideicomiso (pasivo contingente).

El Fideicomiso cuenta en sus registros contables con una reserva de prima de antigüedad para cubrir las obligaciones que a ella se refiere, así como una reserva al retiro laboral.

La reserva se encuentra conforme a lo establecido en los Lineamientos Contables a los que el Fideicomiso es sujeto, específicamente la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal (ahora Ciudad de México) en el punto VI.2 Norma para el reconocimiento de obligaciones laborales al retiro de los trabajadores en las entidades de la Administración Pública del Distrito Federal (ahora Ciudad de México) que a la letra dice: "En cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la presentación en notas en los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, se aplicarán siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado negativo del ejercicio."

Al cierre del ejercicio 2025, se contrataron los servicios de un despacho independiente para la determinación de la valuación actuarial, los cuales fueron registrados en las cuentas de pasivo correspondientes de Prima de antigüedad y Remuneraciones por terminación de relación laboral.

RELACIÓN ANALÍTICA DE PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
NIF D-3 Beneficios a los empleados		
Prima de antigüedad	3,613,385.00	3,613,385.00
Remuneraciones por terminación de relación laboral	1,172,439.00	1,172,439.00
TOTAL	4,785,824.00	4,785,824.00

Provisiones

No Aplica

Otros pasivos

No aplica.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Representa las aportaciones con fines permanentes que incrementan la Hacienda Pública/ Patrimonio del Fideicomiso en efectivo o en especie por 24,548,888.85 el cual está integrado por a) aportaciones 21,687,606.43, b) Adquisición de la Cartera R.H.P. 2,546,168.03, c) Terrenos, Viviendas e incorporación de bienes muebles Sector Paraestatal 12,754,211.47 (en este rubro se actualizó el valor catastral conforme lo emitido en la boleta predial por la Secretaria de Administración y Finanzas), d) Donaciones de activo fijo 1,093,781.10, e) Utilidad en venta de terreno 947,390.33.

Página 31 de 38

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Sector Paraestatal
Diciembre 2025

047



Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Representa la acumulación de remanentes de la gestión de ejercicios anteriores por 53,501,746.68 pesos, un superávit del ejercicio en operación por un importe de 4,649,652.05 pesos, así como revalúo de bienes muebles, inmuebles e intangibles por 14,348,567.48 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (PESOS Y CENTAVOS)		
INTEGRACIÓN	2025	2024
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	0.00	0.00
Bancos Dependencias y Otros	5,595,880.06	5,969,800.87
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	245,420,439.24	217,605,703.33
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	44,759,202.57	41,444,939.36
Otros Efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total	295,775,521.87	265,020,443.56

Los flujos de efectivo de actividades de inversión están representados, por las variaciones entre el valor de los activos entre el ejercicio actual y el anterior, la actualización en el valor de los bienes inmuebles conforme a la boleta predial, la baja de un vehículo que se llevó a cabo, así como las variaciones en la depreciación acumulada de bienes y depreciación del periodo. Los flujos de efectivo de actividades de financiamiento corresponden al aumento de pasivos y disminuciones de activo lo que genera un origen, así como aumentos de activos financieros y disminución de otros pasivos que generan una aplicación.

A continuación, se detalla las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,053,071.85	\$3,256,183.74
Terrenos	\$1,974,166.53	\$2,973,060.50
Viviendas	13,147.41	\$40,843.58
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	65,757.91	\$242,279.66
Bienes Muebles	614,341.21	-\$529,357.14
Mobiliario y Equipo de Administración	456,606.57	\$580,421.82
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,003.17	\$9,628.63



Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	182.57	\$199.89
Vehículos y Equipo de Transporte	110,709.23	-\$1,162,909.02
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,839.67	\$43,301.54
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	-	332,451.51
Total	2,334,961.55	3,444,497.43

Se precisa que la presentación de los rubros que componen el cuadro de las actividades de inversión, corresponden a las operaciones relacionadas con los bienes muebles e inmuebles, activos intangibles adquiridos, otros gastos, incluyendo su depreciación, Depreciación Acumulada, no cuenta con un rubro específico para su revelación, conforme al inciso i) de las notas a los Estados Financieros del Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental vigente.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (RESOS Y CENTAVOS)		
CONCEPTO	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,649,652.05	16,956,930.21
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	363.48	509.44
Depreciación	474,042.22	405,838.48
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las Provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia /pérdida en venta de Bienes, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incrementos en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	5,124,057.75	17,363,278.13

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES


La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)

CONCEPTO	2025
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	88,755,880.02
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.57
2.1 Ingresos financieros	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00



2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.57
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	11,758,734.24
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	11,758,734.24
4. Total de ingresos contables	76,997,146.35

Contabilidad

 L.A. Juan Castillo Vigueras
 J.U.D de Contabilidad y Registro

Finanzas

 L.C. Julio César Mejía Alonso
 Subgerente de Finanzas

Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
 (Cifras en pesos)

CONCEPTO	2025
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	72,791,612.64
2. Menos egresos presupuestarios no contables	356,367.92
2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00
2.2 Materiales y suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5 Equipo instrumental, médico y de laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	0.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión de préstamos	0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones específicas	0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros egresos presupuestarios no contables	356,367.92
3. Más gastos contables no presupuestales	-87,750.42



3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	474,042.22
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Otros gastos	363.48
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios*	-562,156.12
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	72,347,494.30

Contabilidad

L.A. Juan Castillo Viguera
J.U.D de Contabilidad y Registro

Finanzas

L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este rubro son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Registran eventos que si bien no representan hechos económicos - financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del Fideicomiso, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de este, que en determinadas condiciones pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

Las cuentas de orden contables señaladas por el CONAC, son las mínimas necesarias y establece que se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de las entidades. El Fideicomiso tiene los siguientes rubros en cuentas de orden contables:

- Juicios
- Carteras
- Controles diversos
- Fondo de ahorro



Juicios

Respecto de la revelación de las cifras que guardan los juicios laborales en contra del FIDERE, se informa que los registros se actualizan conforme la normatividad aplicable, por la autoridad competente una vez que las resoluciones queden firmes, se promueva incidente de liquidación o hasta el momento del cumplimiento de la condena.

Carteras Administradas

De conformidad con el Artículo 166 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México se establece que la información financiera debe entregarse dentro de los primeros diez días del mes inmediato posterior. Derivado de ello, se informa que los saldos de las cuentas de Control de Carteras contienen información al mes inmediato anterior.

RELACIÓN DE CARTERAS ADMINISTRADAS DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
CARTERAS		
Carteras bancarias	195,435,612.69	212,185,474.47
Carteras Gubernamentales	36,720,201,512.21	34,236,099,341.21
Carteras Sociales	7,994,551.06	8,059,398.36
Programas especiales	1,774,910.46	1,774,910.46
TOTAL	36,925,406,586.42	34,458,119,124.50

Existe una diferencia en los registros contables por la cantidad de \$12,575.09 en la cartera Suelo FICAPRO-FIDERE la cual se informa que la diferencia está integrada por los siguientes conceptos:

INTEGRACIÓN DE LA CARTERA SUELO FICAPRO FIDERE	
CONCEPTO	IMPORTE
Cuota	318.75
Comisión	3,945.11
Saldos a favor de acreditados	8,331.07
Saldos pendientes	-19.84
Saldo de 5 acreditados no contemplados	0
TOTAL	12,575.09

Controles Diversos

Programa de Ahorro de la Vivienda

Se lleva el Reconocimiento de los movimientos del programa de ahorro de la vivienda, así como de los rendimientos generados mensualmente por ese concepto.

RELACIÓN DE PROGRAMA DE AHORRO DE LA VIVIENDA DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Programa de ahorro de la vivienda	5,849,069.92	5,416,736.33
TOTAL	5,849,069.92	5,416,736.33



Valuación Actuarial NIF D-3 Beneficios a Empleados

Los efectos de la valuación actuarial se reconocieron en cuentas de pasivo derivado de que el registro de la valuación actuarial al 31 de diciembre del ejercicio 2023 se realizó acumulativo a esa fecha.

RELACIÓN ANALÍTICA DE VALUACIÓN ACTUARIAL NIF D-3		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
NIF D-3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Prima de antigüedad	3,340,365.00	1,655,035.00
Indemnización legal	52,047.00	-165,397.00
TOTAL	3,392,412.00	1,489,638.00

Control del Fondo de Ahorro de los Trabajadores

Representa el control de las aportaciones al fondo de ahorro de los trabajadores y del Fideicomiso a la cuenta de cheques y su traspaso al contrato de inversión, que se realizan quincenalmente, así como su inversión y el control de los préstamos al personal y los descuentos sobre los mismos.

RELACIÓN ANALÍTICA DE FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES		
DICIEMBRE		
CONCEPTO	2025	2024
Fondo de ahorro trabajadores	144,655.57	127,289.09
Mandos Medios	-1,166.65	0.00
Técnicos Operativos	0.00	0.00
TOTAL	143,488.92	127,289.09

1. Valores en Custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros

No aplica.

2. Por tipo de emisión de instrumento: Monto, tasa y vencimiento

No aplica.

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

No aplica.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Las cuentas de orden presupuestales representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, de conformidad a los momentos contables establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable de la Ciudad de México (CONSAC CDMX).



Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	-77,068,819.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-11,687,061.02
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	88,755,880.02

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	-77,068,819.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-4,628,660.18
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	72,440,158.82

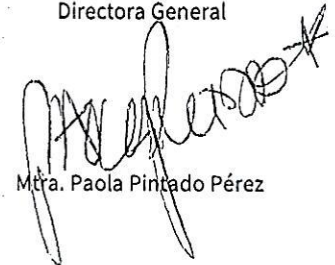
J.U.D de Contabilidad y Registro

Subgerente de Finanzas

Directora General


L.A. Juan Castillo Viguera


L.C. Julio César Mejía Alonso


Mtra. Paola Pintado Pérez



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

DICTAMEN PRESUPUESTAL

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



Vol. DB-0165-26
GAF-0605-26
SGF-0371-26

Ciudad de México, a 25 de marzo de 2026

Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General del Fideicomiso
de Recuperación Crediticia
de la Ciudad de México

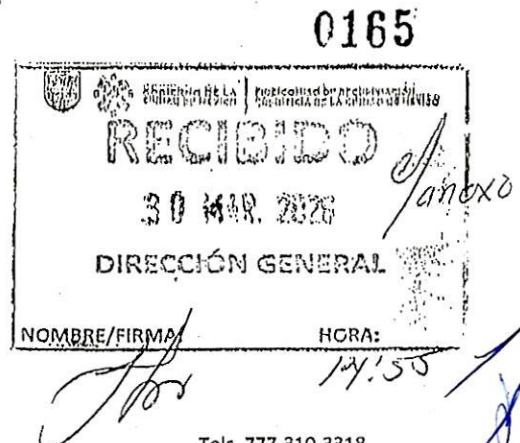
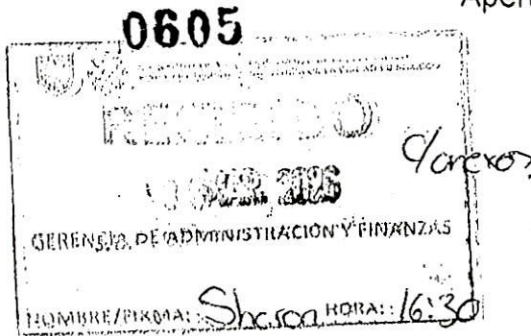
En apego a los lineamientos para la Preparación y Entrega de los Informes de Auditoría Externa, nos permitimos remitirles 1 ejemplar del "Dictamen Presupuestal e Informe Ejecutivo" de auditoría externa ejercicio 2025 del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), el cual contiene la firma del Suscrito.

De conformidad con lo establecido en las condiciones contractuales celebradas entre este despacho y la Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México.

Sin otro particular quedo de usted.

Atentamente

Mtro. y C.P.C. Victor Hugo Barranco Dirzo
Socio y Representante Legal de
Apertum Firm Consultores S.C.





**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
(FIDERE)**

**DICTAMEN PRESUPUESTAL
E INFORME EJECUTIVO,
EJERCICIO 2025**



FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Informe al 31 de diciembre de 2025

Contenido:

Informe del Auditor Independiente
Estados presupuestales

1. Opinión
2. Estado Analítico de Ingresos
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa
4. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
5. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
6. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional (Finalidad y función)
7. Gasto por Categoría Programática
8. Indicadores de Resultados
9. Notas a los Estados Presupuestales
10. Informe Ejecutivo



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México
Al Comité Técnico del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México

Opinión.

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (por tipo de gastos); Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (capítulo y concepto); Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (finalidad y función), Gasto por Categoría Programática, notas a los estados presupuestales y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México y su reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental autorizado por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** mencionados en el primer párrafo de este informe, han sido preparados por la administración en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México y su reglamento

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados presupuestarios en México y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Párrafo de énfasis: Base de preparación y utilización de este informe:

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** y para ser integrados en el Informe de Cuenta Pública de la Ciudad de México por el ejercicio 2025, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas de la Secretaría de Administración y Finanzas, consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidad de la administración y de los encargos del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria.

La administración de **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México**, es responsable de la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjunta, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental autorizado por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México así como la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de incorrección material debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México**, a su vez son encargados de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados Presupuestales, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los Estados Presupuestarios adjuntos.



Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados e Información Presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material por error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas presupuestales utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Otras Cuestiones

Nos comunicamos con los responsables de la entidad, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente


Mtro. y C.P.C. Víctor-Hugo Barranco Dirzo
Socio y Representante Legal de
Apertum Firm Consultores S.C.

Ciudad de México a 25 de marzo de 2026



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)

ESTADOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

SECTOR PARAESTATAL



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA 007



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

Fidelcomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos/Fuente de Financiamiento	Ingreso			Devengado	Recaudado	Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	77,068,830.00	9,479,325.00	86,548,144.00	86,755,880.00	86,755,880.00	11,687,061.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,278,830.00	2,278,830.00	0	0	0	2,278,830.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	79,347,648.00	7,200,485.00	86,548,144.00	86,755,880.00	86,755,880.00	9,408,231.00
INGRESOS EXCEDENTES						11,687,061.00

Rubro de Ingresos/ Fuente de Financiamiento	Ingreso			Devengado	Recaudado	Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	79,347,648.00	0	79,347,648.00	86,755,880.00	86,755,880.00	9,408,231.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	77,068,830.00	9,479,325.00	86,548,144.00	86,755,880.00	86,755,880.00	11,687,061.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,278,830.00	2,278,830.00	0	0	0	2,278,830.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	79,347,648.00	0	79,347,648.00	86,755,880.00	86,755,880.00	9,408,231.00
INGRESOS EXCEDENTES						11,687,061.00

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 81, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

EP-01

CAJERO DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

DR. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

DR. CESAR HERNÁNDEZ

DIRECTORA GENERAL

MTAL. PAOLA FERRAZ MEZ



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

009

Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificada	Devengado	Pagado	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)	77,068,819.00	4,628,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00	
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paramunicipales (en sus diferentes Clasificaciones)	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	77,068,819.00	4,628,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00	

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025

EP-02

JEFE DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
LIC. JUAN CASTILLO MORALES

SUBGERENTE DE FINANZAS
LIC. JUAN CASTILLO MORALES

DIRECTORA GENERAL
DIFRA. PAOLA MARTÍNEZ

009



11so de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	57,537,578.00	1,208,843.00	58,330,833.00	58,330,833.00	58,330,833.00	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,701,703.00	2,420,100.00	23,121,803.00	23,121,803.00	23,121,803.00	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	907,920.00	1,603,684.00	2,771,604.00	2,771,604.00	2,771,604.00	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,074,492.00	3,210,880.00	5,294,372.00	5,294,372.00	5,294,372.00	0
Seguridad Social	11,003,010.00	1,140,114.00	10,517,802.00	10,517,802.00	10,517,802.00	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	12,083,085.00	1,041,538.00	14,025,223.00	14,025,223.00	14,025,223.00	0
Provisiones	9,445,800.00	-0,445,800.00	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	1,888,000.00	-270,217	1,688,783.00	1,688,783.00	1,688,783.00	0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,150,400.00	-80,750	1,069,704.00	1,069,704.00	1,069,704.00	0
Alimentos y Utensilios	53,000.00	0.071	0.071	0.071	0.071	0
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Activos	0	0	0	0	0	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
Servicios Generales	18,483,243.00	-217,660	14,287,883.00	14,287,883.00	14,287,883.00	0
Servicios Básicos	2,775,032.00	-824,204	2,151,428.00	2,151,428.00	2,151,428.00	0
Servicios de Arrendamiento	90,000.00	-0.000	0	0	0	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,187,288.00	-104,659	992,709.00	992,709.00	992,709.00	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,001,400.00	-0.004	4,030,736.00	4,030,736.00	4,030,736.00	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,251,000.00	-540,730	701,264.00	701,264.00	701,264.00	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traducción y Vídeos	100,000.00	-57,307	42,613.00	42,613.00	42,613.00	0
Servicios Oficiales	142,775.00	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	5,315,108.00	147,705.00	5,402,033.00	5,402,033.00	5,402,033.00	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensionarios y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	100,840.00	100,840.00	100,840.00	100,840.00	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Máquinas, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	123,120.00	123,120.00	123,120.00	123,120.00	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,200,000.00	1,200,000.00	0	0	0	0
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	1,200,000.00	-1,200,000.00	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adofas)	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	77,068,810.00	-4,028,860.00	72,440,160.00	72,440,160.00	72,440,160.00	0

La información contenida en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto de conformidad a los Artículos 81, 154 y 155 de la Ley de Autoridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la observancia de base para la ejecución de la Cuenta Pública 2025.

EP-04

UNIDAD DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS
LIC. JUDITH CÉSAR NEJALONSO

DIRECTORA GENERAL
MTRA. PAOLA VINTADO PÉREZ



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

Fidicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Gasto Corriente	77,068,819.00 -	4,861,420.00	72,207,399.00	72,207,399.00	72,207,399.00	0
Gasto de Capital	0	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	77,068,819.00 -	4,828,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00	

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

EP-03

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

JUAN CASTILLO VIGUERAS

J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

JUAN CASTILLO VIGUERAS

DIRECTORA GENERAL

MIRELA PADILLA MONTADO PÉREZ

011



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

Fidelcomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	77,068,819.00	- 4,628,680.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00	
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	77,068,819.00	- 4,628,680.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00	
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otros Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total del Egreso	77,068,819.00	- 4,628,680.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00	

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2025.

EP-05

JU. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

LIC. JUAN CASTILLO VIGUERAS

SUBGERENTE DE FINANZAS

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

DIRECTORA GENERAL

MTRA. PAOLA PINEDA PÉREZ



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)
Gasto por Categoría Programática
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	
Programas	77,068,819.00	-4,828,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0
Subsidios a Reglas de Operación	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	75,868,819.00	-3,428,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00
Prestación de los Servicios Públicos	0	0	0	0	0
Provisión de los Bienes Públicos	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de las políticas públicas	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0
Requisición y supervisión	75,868,819.00	-3,428,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0
Proyectos de inversión	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	1,200,000.00	-1,200,000.00	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	1,200,000.00	-1,200,000.00	0	0	0
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0
Compromisos de	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de establecimiento	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0
Total del Egreso	77,068,819.00	-4,828,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159.00

La información contenida en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Crédito, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Autarquía, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la Integración de la Cuenta Pública 2025

Jefe de Contabilidad y Registro

LIC. JUAN CARLOS VIGUERAS

Subgerente de Finanzas

LIC. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO

Directora General

MTRA. PATRICIA PINTADO PÉREZ



INFORME DE AVANCE PRESUPUESTAL Y DE INDICADORES (IAPI)

APARTADO 2

Clave del Centro Gestor	09PFR	Unidad Responsable del Gasto	Fideicomiso de Recuperación Crediticia	Periodo	Cuarto Trimestre
-------------------------	-------	------------------------------	--	---------	------------------

I. Planeación Operativa
I.1. Estructura programática

Clave de Pp	G010	Denominación de Pp	Recuperación optima de los créditos
-------------	------	--------------------	-------------------------------------

III. Indicadores de corto plazo

Nivel del indicador	Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Descripción de bienes y servicios brindados	Denominador absoluto programado anual	Numerador absoluto de avance	Población atendida	Avance programado (%)				Avance realizado (%)				Medio de verificación
							1T	2T	3T	4T	1T	2T	3T	4T	
C1	Servicio de cobranza realizado.	Mide el porcentaje de avance de cobranza realizada al periodo.	Se han realizado de manera mensual los servicios de cobranza establecidos, durante los 12 meses del ejercicio 2025 en representación de los mandantes. Nota 1: Los programas de incentivos ejecutados operativamente por este Fideicomiso son creados y diseñados por el Instituto de Vivienda de la Ciudad de México (INV), a través de sus Reglas de Operación y autorizados por su Consejo Directivo. Por lo anterior, no es posible generar información cuantitativa ni cualitativa de la población beneficiaria, ya que el INV es el único responsable de emitir los criterios sobre el alcance de la población objetivo, de la cual, tuvieron acceso a los créditos otorgados.	12	12	No aplica	25%	50%	75%	100%	25%	50%	75%	https://drive.google.com/file/d/1358bP6Pe5wHfZMIh9V9qV9pdPUhTf/view?usp=sharing	
C1A1	Acción de cobranza vía telefónica a los acreditados.	Mide el porcentaje de avance de las llamadas telefónicas realizadas al periodo.	Se realizaron 1,015,772 llamadas telefónicas a las personas acreditadas para recordatorios de pagos, así como orientación en general. Nota 2: En virtud de la optimización de los recursos humanos, se logró superar el cumplimiento de la meta programada.	811,703	1,015,772	No aplica	22%	48%	74%	100%	20%	52%	93%	125%	https://drive.google.com/file/d/1358bP6Pe5wHfZMIh9V9qV9pdPUhTf/view?usp=sharing
C1A2	Acción de cobranza vía entrega de avisos a los acreditados.	Mide el porcentaje de avance del envío de avisos al periodo.	Se enviaron 55,864 avisos a través del personal de campo del Fideicomiso de recordatorios de pagos a las personas acreditadas. Nota 3: Derivado de la optimización de los recursos humanos, se logró superar el cumplimiento de la meta programada.	41,929	55,864	No aplica	22%	48%	74%	100%	4%	43%	92%	133%	https://drive.google.com/file/d/1358bP6Pe5wHfZMIh9V9qV9pdPUhTf/view?usp=sharing
C1A3	Acción de cobranza envío de avisos a través de SEPOMEX a los acreditados.	Mide el porcentaje de avance del envío de avisos a través de SEPOMEX a los acreditados.	Se enviaron a través del Servicio Postal Mexicano 635,016 avisos de recordatorios de pagos a las personas acreditadas. Nota 4: En virtud de la optimización de los recursos humanos, se logró superar el cumplimiento de la meta programada.	540,285	635,016	No aplica	22%	48%	74%	100%	7%	39%	78%	https://drive.google.com/file/d/1358bP6Pe5wHfZMIh9V9qV9pdPUhTf/view?usp=sharing	

Firmas de responsables

jcmeja@finanzas.cdmx.gob.mx

L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Teléfono: 55-57-09-12-27 ext. 402

direccion_6dere@finanzas.cdmx.gob.mx

Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

Teléfono: 55-57-09-12-27 ext. 101



INFORME DE AVANCE PRESUPUESTAL Y DE INDICADORES (IAPI)													
APARTADO 1													
Clave del Centro Gestor	09PFR		Unidad Responsable del Gasto	Fideicomiso de Recuperación Crediticia				Período	Cuarto Trimestre				
I. Planeación Operativa													
I.1. Estructura programática													
Clave de Pp	G010		Denominación de Pp	Recuperación óptima de los créditos									
Actividad Institucional	233	Recuperación crediticia		Vinculación al Programa de Gobierno	Eje	2	Ciudad Sustentable	Sub Eje	1	Desarrollo económico sustentable e incluyente y generación de empleo	Sub Sub Eje	6	Mejorar la protección social para el desempleo
Objetivo de Desarrollo Sostenible	8	Trabajo decente y crecimiento económico		Meta del ODS	8.3		Promover políticas orientadas al desarrollo que apoyen las actividades productivas, la creación de puestos de trabajo decentes, el emprendimiento, la creatividad y la innovación, y fomentar la formalización y el crecimiento de las microempresas y las pequeñas y medianas empresas, incluso mediante el acceso a servicios financieros.						
II. Evolución del Gasto													
II.1. Por momentos contables													
Período	Presupuesto original (1)	Presupuesto modificado (2)	Presupuesto programado al periodo (3)	Presupuesto ejercido (4)	Porcentaje de avance en el gasto (4/3)								
1T	\$ 75,868,819.00	\$ 75,868,819.00	\$ 18,446,373.00	\$ 10,291,038.10	56%								
2T		\$ 75,868,819.00	\$ 35,661,131.00	\$ 24,367,830.73	68%								
3T		\$ 75,868,819.00	\$ 52,382,113.68	\$ 39,730,842.15	76%								
4T		\$ 72,440,158.82	\$ 72,440,158.82	\$ 72,440,158.82	100%								
CP													
II.2. Por tipo y capítulo de gasto													
Concepto	Gasto corriente				Gasto de inversión			Otros					
	1000	2000	3000	4000	5000	6000	7000	8000	9000				
	Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Inversión Pública	Inversiones Financieras y otras Provisiones	Participaciones y Aportaciones	Deuda Pública				
Presupuesto original	\$ 57,537,576.00	\$ 1,868,000.00	\$ 16,463,243.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -				
Presupuesto modificado	\$ 56,330,932.76	\$ 1,588,783.31	\$ 14,287,682.75	\$ -	\$ 232,760.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -				
Presupuesto ejercido	\$ 56,330,932.76	\$ 1,588,783.31	\$ 14,287,682.75	\$ -	\$ 232,760.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -				
Firmas de responsables													
 L.E. Julio César Melá Alonso Subgerente de Finanzas						 Mtra. Paola Pintado Pérez Directora General							
jomeija@finanzas.cdmx.gob.mx Teléfono: 55-57-09-12-27 ext. 402						direccion_fidere@finanzas.cdmx.gob.mx x Teléfono: 55-57-09-12-27 ext. 101							

[Handwritten mark]



**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS PRESUPUESTALES Y
DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos y centavos)**

NOTA 1- NATURALEZA Y ACTIVIDAD

El Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), inicia su operación en el año de 1987, con el propósito de recuperar la cartera resultante del Programa Emergente de Renovación Habitacional Popular de la Ciudad de México, derivado de los sismos de 1985. Su cartera original se constituyó por 43,035 créditos, con un valor de \$ 132.9 millones de pesos.

A partir de 1994, amplió sus objetivos para estar en capacidad de recuperar la cartera proveniente de los Programas de Vivienda de la Ciudad de México, tanto por créditos otorgados por organismos públicos, como privados.

Con fecha 14 de septiembre del 2001, se celebró convenio modificatorio mediante el cual se cambia la denominación de Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular (FIDERE II) a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE III), siendo el Fideicomitente del Gobierno de la Ciudad de México a través de la Secretaría de Finanzas. Mediante el mismo instrumento se amplía el objeto de FIDERE III, el cual se extiende a la recuperación del producto de los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México y sus entidades, así como instituciones públicas o privadas; adicionalmente la promoción y el manejo del ahorro previo para los distintos programas del Gobierno de la Ciudad de México.

Con fecha 9 de junio de 2016 mediante acuerdo LX-1115/16 el Comité Técnico Autorizó al Fideicomiso el cambio de denominación a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE).

Con fecha 20 de diciembre de 2019 bajo el instrumento 28223 del libro 961 de la notaría 232 se celebra convenio entre el Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE) y Banca Afirme, S.A Institución de Banca Múltiple para designar a este último como fiduciario. Con fecha 24 de noviembre de 2020 se celebró el convenio de re expresión total del contrato del Fideicomiso 7900-3 "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)" como el Fideicomitente a la Secretaría de Administración y Finanzas de la CXDMX y Banca AFIRME S.A Institución de Banca Múltiple en su carácter de Fiduciaria. En el cual se establecen las bases para el debido cumplimiento de los fines del Fideicomiso, así como todas las acciones que la Fiduciaria realice para el cumplimiento de sus obligaciones.



MISIÓN:

Recuperar los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México a través de sus diversas instituciones, dotando al acreditado de las herramientas necesarias que faciliten el cumplimiento espontáneo mediante una atención personalizada, procesos ágiles que permitan canalizar los recursos y fortalecer la Política Social del Gobierno de la Ciudad de México, en beneficio de las familias de esta Ciudad. Asimismo, coadyuvar con la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, fungiendo como auxiliar para prestar Servicios de Tesorería, realizando notificaciones fiscales en términos de la normatividad aplicable, fortaleciendo la Política Fiscal del Gobierno de la Ciudad de México.

VISIÓN:

Contribuir a la prosperidad de los habitantes de la Ciudad de México siendo una institución eficiente, transparente y altamente productiva en el manejo de recursos público, mediante soluciones integrales que brinden seguridad patrimonial a todos nuestros acreditados, así como incrementar la presencia de la autoridad fiscal para el debido cumplimiento de la tributación de los contribuyentes.

OBJETIVO ESTRATÉGICO:

La recuperación óptima de los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México, a través de la implementación permanente de mejoras que nos permitan elevar nuestro índice de resultados para alcanzar las metas establecidas y de esta manera contribuir con la política económica, social y fiscal de la Ciudad de México.

NOTA 2- POLÍTICAS DE REGISTRO Y CONTROL PRESUPUESTAL

Para efectos del control presupuestal por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, el Fideicomiso está identificado dentro del sector 09, como unidad responsable 09PFR.

Las principales políticas adoptadas por la Entidad para el registro y control de las operaciones presupuestales, se mencionan a continuación:

- a) El Fideicomiso para el control presupuestal registró sus operaciones durante el ejercicio 2025 con base en las disposiciones conforme al Manual de Reglas y Procedimientos para el Ejercicio y Control Presupuestario de la Administración Pública emitido por la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México.



- b) Los pagos presupuestales por gasto corriente se consideran al valor total que tienen al momento de su pago, incorporando al cierre del ejercicio las obligaciones por bienes y servicios comprometidos, devengados y pagados con cargo al presupuesto autorizado. Asimismo, el gasto de inversión, no se carga contablemente a los resultados, sino que se reporta como parte del activo.
- c) Con base en la normatividad establecida, las modificaciones a la estructura programática y financiera, así como al calendario de gastos y las metas autorizadas se registraron y autorizaron por la Secretaría de Administración y Finanzas a través de la Subsecretaría de Egresos, mediante las afectaciones presupuestarias correspondientes.
- d) El presupuesto se registró conforme al catálogo de partidas autorizadas por el Clasificador por Objeto del Gasto.
- e) El ejercicio presupuestal y la aplicación de los recursos económicos de la Ciudad de México asignados al Fideicomiso, se sujetaron al gasto aprobado y a los compromisos autorizados.
- f) La información de los estados presupuestarios del Fideicomiso formará parte de la información presupuestal enviada a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, para la integración de la Cuenta Pública.

A partir del 01 de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de observancia obligatoria, entre otras, a las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales; cuyo objeto es establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, presupuestaria y programática de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

El Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México, ha cumplido con los plazos y la información requerida en los artículos transitorios de dicho ordenamiento.

Para el ejercicio 2025, se asignaron al Fideicomiso dos programas presupuestarios como sigue:

Eje	Sub Eje	Sub Sub Eje	Clasificación Funcional del Gasto	ODS	Lave PP/ Denominación
2	1	6	2.2.5	8. Trabajo decente y crecimiento económico	G010 Recuperación
2	1	7	2.2.5	8. Trabajo decente y crecimiento económico	M002 Provisiones para contingencias

NOTA 3- PRESUPUESTO AUTORIZADO Y MODIFICADO DEL FIDEICOMISO.

Para el ejercicio fiscal de 2025, la Subsecretaría de Egresos dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad México, comunicó mediante oficio SAF/SE/0836/2024 de



fecha 31 de diciembre de 2024, a la Dirección General del Fideicomiso, el techo presupuestal correspondiente conforme a los montos aprobados por el Congreso de la Ciudad de México aprobado en el Decreto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio Fiscal 2025, mismo que fue publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el día 27 de diciembre de ese mismo año, en el cual le correspondió al Fideicomiso la autorización por **77,068,819.00 (Setenta y siete millones sesenta y ocho mil ochocientos diecinueve pesos 00/100 M.N.)**, que corresponden a Ingresos propios de Entidades Paraestatales en su totalidad.

Asimismo, se realizaron diversas modificaciones durante el ejercicio, efectuándose ampliaciones y reducciones líquidas, para finalmente quedar con un presupuesto modificado por un importe de **72,440,158.82 (Setenta y dos millones cuatrocientos cuarenta mil ciento cincuenta y ocho pesos 82/100 M.N.)**, con fuente de financiamiento correspondiente a Ingresos propios de Entidades Paraestatales y remanentes presupuestales.

Capítulo	Presupuesto Original	Ampliaciones/Reducciones	Presupuesto Modificado
1000	57,537,576.00	-1,206,643.24	56,330,932.76
2000	1,868,000.00	-279,216.69	1,588,783.31
3000	16,463,243.00	-2,175,560.25	14,287,682.75
5000	0.00	232,760.00	232,760.00
7000	1,200,000.00	-1,200,000.00	0.00
Total	77,068,819.00	-4,628,660.18	72,440,158.82

NOTA 4- PRESUPUESTO PARA GASTO CORRIENTE Y GASTO CAPITAL

El total de recursos autorizados fue de **77,068,819.00 (Setenta y siete millones sesenta y ocho mil ochocientos diecinueve pesos 00/100 M.N.)** etiquetado al 100% a gasto corriente, de los cuales **60,169,794.00 (Sesenta millones ciento sesenta y nueve mil setecientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.)**, (incluye partidas 3981-3982) fueron para el capítulo 1000 "Servicios personales", **1,868,000.00 (Un millón ochocientos sesenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, para el capítulo 2000 "Materiales y Suministros", **13,831,025.00 (Trece millones ochocientos treinta y un mil veinticinco pesos 00/100 M.N.)**, para el capítulo 3000 "Servicios generales" y **1,200,000.00 (Un millón doscientos mil pesos 00/100 M.N.)**, para el capítulo 7000 "Inversiones financieras y otras provisiones".

NOTA 5- CONCILIACION GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Para el ejercicio del 2025, el Fideicomiso elaboró de forma mensual comparaciones entre las cifras de los principales conceptos que integran el gasto corriente y de capital; esta forma de conciliar consiste en comparar las cifras de las cuentas de control presupuestal que forman parte de la balanza de comprobación que genera mensualmente el área de registro contable contra las cifras emanadas de los controles del área de control presupuestal, aclarando en su caso las diferencias resultantes; realizando el formato denominado "Formato de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables", cumpliendo con lo establecido en el Acuerdo aplicable al Formato



de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables publicado por el Consejo de Armonización Contable de la CDMX (CONSAC) al amparo de lo emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC)

NOTA 6-VARIACIONES Y AHORRO EN EL EJERCICIO

PRESUPUESTAL INGRESOS:

Los ingresos presupuestales recaudados para el ejercicio 2025, fueron por la cantidad de **88,755,880.02 (Ochenta y ocho millones setecientos cincuenta y cinco mil ochocientos ochenta pesos 02/100 M.N.)**, de los cuales **59,430,216.38 (Cincuenta y nueve millones cuatrocientos treinta mil doscientos dieciséis pesos 38/100 M.N.)**, corresponden a ventas de servicios, **201,587.25 (Doscientos un mil quinientos ochenta y siete pesos 25/100M.N.)**, por recuperación de carteras propias, **17,365,921.65 (Diecisiete millones trescientos sesenta y cinco mil novecientos veintiún pesos 65/100 M.N.)**, de rendimientos por inversiones financieras y **11,758,154.74 (Once millones setecientos cincuenta y ocho mil ciento cincuenta y cuatro pesos 74/100 M.N.)**, correspondientes a remanentes de ejercicios anteriores.

PRESUPUESTAL EGRESOS:

El total de los egresos presupuestarios pagados al cierre del ejercicio de 2025, fue de **72,440,158.82 (Setenta y dos millones cuatrocientos cuarenta mil ciento cincuenta y ocho pesos 82/100 M.N.)**, Adicionalmente, los ingresos recaudados de **88,755,880.02 (Ochenta y ocho millones setecientos cincuenta y cinco mil ochocientos ochenta pesos 02/100 M.N.)** generando un superávit financiero por **16,315,721.20 (Dieciséis millones trescientos quince mil setecientos veintiún pesos 20/100 M.N.)** los cuales se integrarán a los remanentes de ejercicios anteriores.

NOTA 7- REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

De los remanentes al 31 de diciembre de 2024 obtuvo un remanente total acumulado de **63,399,608.51 (Sesenta y tres millones trescientos noventa y nueve mil seiscientos ocho pesos 51/100 M.N.)**, de los cuales se aplicaron **11,758,157.74 (Once millones setecientos cincuenta y ocho mil ciento cincuenta y siete pesos 74/100 M.N.)**, los cuales fueron utilizados para el pago de Laudos provenientes de sentencias judiciales emitidas por autoridad competente y la sustitución de Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México, por remanentes de ejercicios anteriores en apego a los Artículos 56 y 57 del Decreto del presupuesto de Egresos para la Ciudad de México, recursos que fueron utilizados para el pago de Sueldos y Salarios del personal Eventual, quedando un saldo de remanentes acumulados al ejercicio 2024 de **51,641,450.77 (Cincuenta y un millones seiscientos cuarenta y un mil cuatrocientos cincuenta pesos 77/100 M.N.)**.



NOTA 8- POLITICAS DE DISCIPLINA, AUSTERIDAD Y APLICACIÓN RACIONAL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

El Fideicomiso de Recuperación Crediticia se apegó a lo establecido en la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México y a la normatividad vigente a la que es sujeto para el ejercicio eficiente del gasto.

ELABORÓ

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO
SUBGERENTE DE FINANZAS

REVISÓ

MTRA. PAOLA PINTADO PÉREZ
DIRECTORA GENERAL

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente Del 01/ene./2025 al 30/Noviembre/2025

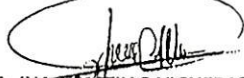
(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	89,755,890.02
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.57
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	-
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	-
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	-
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	-
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.57
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	11,758,734.24
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	-
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	11,758,734.24
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	76,997,160.35

PRESUPUESTO


L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO
 SUBGERENTE DE FINANZAS

CONTABILIDAD


L.A. JUAN CASTILLO VIGUERAS
 J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/ene./2025 al 31/dic./2025

(Cifras en pesos)

1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	727,911,012.84
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	356,367.92
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	-
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
2.10 BIENES INMUEBLES	-
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	-
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	-
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	-
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	-
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	-
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	-
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	-
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	-
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	-
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	356,367.92
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	87,750.42
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	474,042.22
3.2 PROVISIONES	-
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	-
3.6 OTROS GASTOS	363.48
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	562,156.12
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	72,347,494.30

PRESUPUESTO

L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO
SUBGERENTE DE FINANZAS

CONTABILIDAD

L.A. JUAN CASTILLO VIGUERAS
J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO



FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME EJECUTIVO
AUDITORÍA DEL EJERCICIO 2025

Como resultado de nuestro trabajo de auditoría sobre los estados presupuestales del **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** por el ejercicio comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2025, nos permitimos someter a su consideración el informe ejecutivo presupuestal por medio del cual manifestamos los comentarios derivados de la revisión efectuada, acerca del cumplimiento por parte de la entidad sobre el razonable manejo y el registro de ingresos y egresos presupuestales con base en la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, Manual de Reglas y Procedimientos para el Ejercicio Presupuestario de la Administración Pública de la Ciudad de México 2025.

1.- Antecedentes

El 19 de octubre de 1972 se constituye el contrato de Fideicomiso, teniendo como Fideicomitente a la SHCP Federal y como Fiduciaria a "SOMEX" el fin del fondo era beneficiar a los sectores de bajos ingresos, mediante un programa de remodelación urbana en la ciudad de México.

El Fideicomiso de Recuperación Crediticia del distrito Federal (FIDERE) inicia su operación con el propósito de recuperar cartera del Programa Emergente de Renovación Habitacional Popular de la Ciudad de México, programa instrumentado a raíz de los sismos de 1985.

Es en el año de 1994 que, de conformidad con las modificaciones a los fines del contrato constitutivo, se amplía para recuperar la cartera proveniente de los Programas de Vivienda de la ciudad de México, respecto de los créditos otorgados por organismos públicos, como los privados.

Se lleva a cabo la firma del convenio modificatorio del contrato del fideicomiso, en septiembre del 2001, para cambiar su denominación a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular a su nueva denominación Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal, cambia el Fideicomitente siendo ahora El Gobierno del Distrito Federal a través de la Secretaría de Finanzas y el fiduciario Scotia- Bank Inverlat. Es en este instrumento que se amplía el objeto del fondo para la recuperación producto de los créditos otorgados por el gobierno de la Ciudad de México y sus entidades, así como instituciones crediticias públicas o privadas y la promoción y manejo del ahorro previo para los distintos programas del gobierno de la ciudad.

La denominación de Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE) se llevó a cabo el 9 junio del 2016 mediante acuerdo del Comité Técnico del Fondo.



A partir del 20 de diciembre del 2019 se celebra convenio para cambiar al fiduciario del fideicomiso y se opta por AFIRME S.A. Institución de Banca Múltiple.

El fondo tiene como uno de sus principales fines la de recuperar los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México a través de sus diversas instituciones, dotando al acreditado de las herramientas necesarias que faciliten el cumplimiento espontáneo mediante una atención personalizada, procesos ágiles que permitan canalizar los recursos y fortalecer la Política Social del Gobierno de la Ciudad de México, en beneficio de las familias de esta Ciudad. Asimismo, coadyuvar con la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, fungiendo como auxiliar para prestar Servicios de Tesorería, realizando notificaciones fiscales en términos de la normatividad aplicable, fortaleciendo la Política Fiscal del Gobierno de la Ciudad de México.

Y contribuir a la prosperidad de los habitantes de la Ciudad de México siendo una institución eficiente, transparente y altamente productiva en el manejo de recursos públicos, mediante soluciones integrales que brinden seguridad patrimonial a todos nuestros acreditados, así como incrementar la presencia de la autoridad fiscal para el debido cumplimiento de la tributación de los contribuyentes.

El objetivo general del fondo es la recuperación óptima de los créditos otorgados por el Gobierno de la Ciudad de México, a través de la implementación permanente de mejoras que permitan elevar el índice de resultados para alcanzar las metas establecidas y, de esta manera contribuir con la política económica, social y fiscal de la Ciudad de México.

Con fecha 24 de noviembre del 202 se lleva a cabo una reexpresión del fideicomiso, es decir, **EL FIDEICOMITENTE** y el **FIDUCIARIO** reexpresan totalmente el Contrato de Fideicomiso para que en lo sucesivo quede redactada en términos del texto que se hace contar a partir de esa fecha y cuyo contenido importante se menciona a continuación:

"EL FIDEICOMITENTE" y **"LA FIDUCIARIA"** convienen en celebrar el presente Convenio de Re Expresión total al Contrato de Fideicomiso, en virtud del cual se establecen las bases para el debido cumplimiento de los fines del Fideicomiso, así como todas las acciones que **"LAS PARTES"** realicen par el cumplimiento de sus obligaciones.

El presente Fideicomiso Público se denomina Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), el cual se encuentra identificado con el número 7900-3.

El Patrimonio del Fideicomiso se integrará con:

- a) Los activos del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), según estados financieros dictaminados a la fecha, que dictaminará el auditor externo designado por la Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México.
- b) Los rendimientos financieros de la Inversión y Comisiones de la cobranza realizada y de las demás operaciones que con recursos del Fideicomiso se generen.



- c) Las aportaciones de cualquier tipo que sean efectuadas por el Gobierno de la Ciudad de México; así como de las entidades públicas o privadas, estas últimas como donantes.
- d) Cualesquiera otras cantidades, bienes muebles, inmuebles que por cualquier título legal adquiera el Fideicomiso, como parte de su infraestructura para la mejor presentación de sus servicios.

El Fideicomiso se sujetará a los lineamientos que determine la Secretaría de Administración y Finanzas, respecto a las disponibilidades presupuestales con las que cuenta durante el ejercicio fiscal; a tendiendo a lo dispuesto por la normatividad vigente aplicable para el Fideicomiso.

Los fines del fideicomiso serán:

- a) Recuperar el producto de los créditos otorgados por la Ciudad de México y sus entidades, así como Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios suscritos con los beneficiarios.
- b) Liquidar y transferir el importe de la cobranza a las entidades Institutos u Organismos financieros que atiendan programas de financiamiento en la Ciudad de México, y a las Instituciones no Gubernamentales de acuerdo con los esquemas financieros de los contratos de apertura de créditos respectivos.
- c) La liquidación y transferencia de la cobranza que se debe efectuar a las entidades y programas antes mencionadas se sujetará a las prevenciones y lineamientos que sobre la materia dicte la Secretaría de Administración y Finanzas relativo al fondo de garantía que deberá administrar el FIDERE bajo el esquema concebido; así como las normas de operación que se deriven de los convenios y contratos de crédito y financiamiento que se celebren.
- d) Promover, apoyar y fomentar el desarrollo de proyectos que contribuyan a lograr una mayor recaudación en las carteras administradas y con ello cumplir los objetivos del Fideicomiso.
- e) La Recuperación de Créditos Fiscales que le encomiende la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, previa autorización de dicha Dependencia.
- f) Fungir como auxiliar de la Secretaría Administración y Finanzas de la Ciudad de México previa autorización de esta última para prestar servicios de Tesorería en términos de la normatividad aplicable.
- g) Todo aquello que autorice el Comité Técnico.



h) Administrar el Fondo de Garantía (entiéndase como la cuenta que mantiene los recursos monetarios de las carteras bancarias de 1994 y el fondo de reforzamiento para el programa de beneficios FOVIDDF derivado del convenio firmado entre el Gobierno de la Ciudad de México y Sociedad Hipotecaria Federal en el año 2006) con el que cuenta y recibe el fideicomiso, sobre el cual deberá observarse su correcto manejo y salvaguarda de los recursos,

2.- Presupuesto

De conformidad a lo dispuesto en el Decreto del Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México para el ejercicio fiscal 2025, el Congreso Local autorizo al **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México**. \$77,068,819.00 (Setenta y siete millones sesenta y ocho mil ochocientos diecinueve pesos 00/100 M.N) , Comunicados por la Subsecretaría de Egresos, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas, mediante oficio número SAF/SE/836/2024 de fecha 31 de diciembre de 2024, se autorizaron adecuaciones programáticas-presupuestales, los cuales tuvieron la finalidad de orientar los recursos a las necesidades existentes de la entidad y contar con disponibilidad para hacer frente a los compromisos.

Llevamos a cabo la revisión de los siguientes estados presupuestales del ejercicio 2025:

- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Administrativa
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación por Objeto del Gasto
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Económica
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional
- Gasto por Categoría Programática

Presupuesto de Ingresos, el **Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México** obtuvo los siguientes ingresos en el ejercicio 2025:

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO						
PRESUPUESTO DE INGRESOS 2025						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025						
Concepto	Estimado	Ampliaciones y/o Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos						
Ingresos por Venta de Bienes o Prestación de Servicios	77,068,819.00	9,479,326.00	86,548,145.00	88,755,680.00	88,755,680.00	11,686,861.00
Transferencias y Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y pensiones y Jubilaciones	2,278,830.00	-2,278,830.00	0.00	0.00	0.00	-2,278,830.00
Total Anual	79,347,649.00	7,200,496.00	86,548,145.00	88,755,680.00	88,755,680.00	9,408,031.00



Los Egresos del 2025 del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México para cubrir sus programas se ejercieron por capítulo del gasto de la siguiente forma:

Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México						
PRESUPUESTO DE EGRESOS 2025						
CLASIFICADOR POR OBJETO DE GASTO						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025						
Concepto	Aprobado	Ampliaciones y/o Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Egresos						
Servicios Personales	57,537,576.00	-1,206,643.00	56,330,933.00	56,330,933.00	56,330,933	0.00
Materiales y Suministros	1,868,000.00	-279,217.00	1,588,783.00	1,588,783.00	1,588,783	0.00
Servicios Generales	16,463,243.00	-2,175,560.00	14,287,683.00	14,287,683.00	14,287,683	0.00
Transferencia asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles e Inmuebles	0.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760	0.00
Inversiones Financieras	1,200,000.00	-1,200,000.00	0.00	0.00	0	0.00
Total Anual	77,068,819.00	-4,628,660.00	72,440,159.00	72,440,159.00	72,440,159	0.00

Atentamente


Mtro. y C.R.C. Victor Hugo Barranco Dirzo
Socio y Representante Legal de
Apertum Firm Consultores S.C

Ciudad de México, 25 de marzo de 2026



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

INFORME EJECUTIVO

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO



2026
año de
Margarita
Maza



2026
AÑO MUNDIALISTA



Vol. DG - 0163-26
GAF - 0603-26
GGF - 0369-26



Ciudad de México, a 25 de marzo de 2026

Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General del Fideicomiso
de Recuperación Crediticia
de la Ciudad de México

En apego a los Lineamientos para la Preparación y Entrega de los Informes de Auditoría Externa, nos permitimos remitirles 1 ejemplar de "Manifestaciones Escritas" de Auditoría Externa del Ejercicio 2025 del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE), el cual contiene la firma del Suscrito.

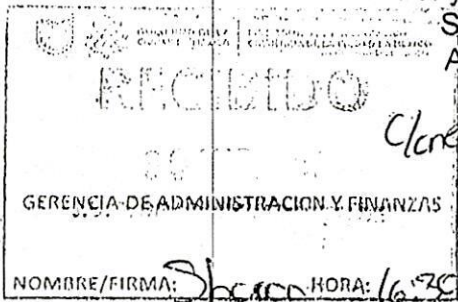
De conformidad con lo establecido en las condiciones contractuales celebradas entre este despacho y la Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México.

Sin otro particular quedo de usted.

Atentamente

Mtro. y C.P.C. Víctor Hugo Barranco Dirzo
Socio y Representante Legal de
Apertum Firm Consultores S.C.

0603



0163



contacto@apertum.com.mx

www.apertum.com.mx

Tels. 777-310-3318
55-9133-1749
55-2264-2168

001



**FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
(FIDERE)**

MANIFESTACIONES ESCRITAS

EJERCICIO 2025

contacto@apertum.com.mx

www.apertum.com.mx

Tels. 777-310-3318
55-9133-1749
777-202-9736


002

Ciudad de México a 23 de febrero de 2026

APERTUM FIRM CONSULTORES S.C.
FRANCISCO AYALA 175 PISO 1, COL. ASTURIAS,
ALCALDÍA CUAUHTÉMOC C.P. 06890 EN LA CIUDAD DE MÉXICO
AT'N: MTRO. Y C.P.C. VÍCTOR HUGO BARRANCO DIRZO
SOCIO Y REPRESENTANTE LEGAL

Manifestaciones Escritas

Proporcionamos a esta carta de manifestaciones en relación con la auditoría de los estados financieros del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México FIDERE, al 31 de diciembre de 2025 y por el periodo de un año terminado en esa fecha, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros reflejan la imagen fiel de la Entidad en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Confirmamos que somos los responsables de presentar razonablemente los estados financieros y que fueron preparados de conformidad con la normatividad aplicable.

A nuestro leal saber y entender confirmamos, tras haber realizado las indagaciones necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente, las manifestaciones realizadas durante el curso de la auditoría:

Estados financieros:

Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 31 de diciembre de 2025, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con el Consejo de Armonización Contable de la Ciudad de México, emitida por la Subsecretaría de Egresos, de la Secretaría de Administración Finanzas; así como del Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC". Confirmamos que somos responsables de la presentación razonable de los estados mencionados anteriormente y que éstos fueron preparados de conformidad con las bases contables antes mencionadas.

Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)

No se presentaron hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los Estados Financieros y con respecto a las Normas indicadas en el primer punto.

No existen incorrecciones, ni individualmente, ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto.

En determinadas manifestaciones contenidas en este documento.

Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Auditoría. (NIA 550)

Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas Internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)

Les hemos proporcionado

- a. Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material;
- b. Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría;
- c. Acceso ilimitado a los servidores públicos del Organismo de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría; 60 GACETA OFICIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO 26 de enero de 2024
- d. Todas las actas del Consejo Directivo, y de los Comités técnicos con que cuenta el Organismo, Subcomité Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios. También hemos proporcionado a ustedes resúmenes de los acuerdos de reuniones recientemente celebradas, y todas las actas debidamente firmadas;
- e. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.

Les hemos revelado

- a. Los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240).
- b. Toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - La dirección
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros (NIA 240)
- c. Toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240).
- d. Todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250).
- e. La identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento. (NIA 550).

No existen

- a. Diferencias en los estados financieros, auditados, tanto en forma individual como en su conjunto.
- b. Transacciones significativas que no hayan sido adecuadamente contabilizadas en los registros de contabilidad que soportan a los Estados Financieros.
- c. Planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.

Los Saldos de las Cuentas por Cobrar representan operaciones reales y recuperables. Las estimaciones para cuentas de cobro dudoso y descuentos especiales son suficientes para cubrir cualquier pérdida que pudiera resultar en el cobro de las mismas.

Los inventarios al 31 de diciembre de 2025 se presentan valuados de manera consistente en los dos años terminados 31 de diciembre de 2025 y con el año 31 de diciembre de 2024, bajo el método de costo de adquisición y actualizados a pesos de cierre del 31 de diciembre de 2025 mediante el método la aplicación del factor de actualización utilizando el INPC correspondiente al mes de diciembre del ejercicio 2025. cabe precisar, que durante el ejercicio fiscal 2025, no se modificó el método de costeo para la valuación de los inventarios sin efecto alguno en los Estados Financieros.

Todos los pasivos por mercancías o servicios incurridos antes del 31 de diciembre de 2025, han sido incluidos en el balance general. Se han registrado las provisiones necesarias para todos los pasivos acumulados a esa fecha, incluyendo los pasivos en litigio y pasivos por concepto de gratificaciones, aguinaldos, pensiones y primas de antigüedad.

Al 31 de diciembre de 2025, el Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México FIDERE, no tenía compromisos importantes para la compra de materias primas o materiales, a precios superiores a los de mercado a esa fecha; tampoco tenía compromisos importantes de ventas a precios inferiores a los costos de los inventarios o a los costos esperados de compra o de fabricación, incrementados con los gastos directos de venta.

No tenemos conocimiento de ningún caso en que un servidor público tenga interés en algún Ente Público con el que nuestro Ente Público haya estado o esté realizando negocios, que pudieran ser considerados como "Conflicto de intereses".

El Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México FIDERE no contrató inversiones en instrumentos financieros derivados y actividades de cobertura, por lo que no se reconoció ninguna operación de esa índole de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF). 62 GACETA OFICIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO 26 de enero de 2024

Las inversiones en valores clasificadas como conservadas a su vencimiento se han reconocido como tales, debido a que tenemos tanto la intención como la posibilidad de así conservarlas. Las otras inversiones en valores se han clasificado como adquiridas con fines de negociación o disponibles para su venta. Las disminuciones en el valor de las inversiones se han reconocido en los resultados del ejercicio.

Los segmentos sobre los que el Ente Público presenta información no auditada se han identificado adecuadamente y las revelaciones relativas a cada segmento y al Ente Público en su conjunto, se hacen de acuerdo con los requerimientos establecidos por las Normas de Información Financiera (NIF).

Las principales políticas adoptadas por el Organismo para elaborar el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo en el registro y control de las operaciones presupuestales son las siguientes:

1. El reconocimiento del Momento contable Devengado como parte esencial para el reconocimiento del gasto, su reconocimiento contable y presupuestal, así como el reconocimiento del IVA acreditable pendiente en el caso de los gastos y para el caso de los ingresos el IVA por pagar pendiente o devengado.

- d. Violaciones, o posibles violaciones, de leyes y reglamentos, incluyendo fiscales, cuyos efectos deban ser considerados para su revelación en los Estados Financieros o como base para el registro de pérdidas contingentes.
- e. Incumplimientos con compromisos contractuales que puedan dar lugar a situaciones significativas a los Estados Financieros.
- f. Litigios en proceso que nuestros asesores legales consideren que puedan resultar en fallos negativos para el Ente Público y que de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) deban registrarse como pasivo o revelarse.
- g. Otros pasivos o utilidades o pérdidas contingentes cuyo registro o revelación lo requieran las Normas de Información Financiera (NIF).
- h. Reclamaciones o litigios que no hayan sido informados a ustedes por nuestras áreas jurídicas y que pudieran afectar significativamente a los estados financieros.

Las siguientes situaciones han sido adecuadamente registradas o reveladas en los Estados Financieros: 26 de enero de 2024 GACETA OFICIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO 61

- a. Estimaciones y concentraciones importantes han sido adecuadamente registradas o reveladas en los estados financieros, que son del conocimiento de la Administración aplicables al Organismo.
- b. Todos los asuntos que pueden resultar en acciones legales contra del Organismo han sido comentados con nuestra Área Jurídica y se revelan en los estados financieros.

Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros:

- a. Reflejan en forma correcta y razonable y con suficiente detalle, las operaciones del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México FIDERE.
- b. Incluyen todos los activos y pasivos del Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México FIDERE de los que tenemos conocimiento.

Se posee documentación que ampara satisfactoriamente la tenencia y propiedad de todos sus activos. No existen hipotecas ni otros gravámenes sobre los activos, ni éstos se han dado en garantía de obligaciones.

Los activos fijos han sido registrados originalmente a su costo de adquisición; por lo que no fue necesario utilizar avalúos.

El método de depreciación es consistente en los dos años terminados el 31 de diciembre de 2025 y con el seguido en el año terminado el 31 de diciembre de 2024. La depreciación se calcula con base al valor actualizado de los activos y a sus vidas útiles que han sido estimadas por peritos valuadores independientes y aprobadas por nuestros expertos internos. Durante el periodo cubierto por los Estados Financieros que se mencionan en su dictamen, no se han modificado las Vidas Útiles estimadas de los activos fijos.



CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE LA ECONOMÍA

FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN
CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO

2. La integración de las operaciones que afecten tanto a los gastos como a los ingresos presupuestarios con la documentación suficiente y competente que soporte el gasto devengado, el gasto pagado y por otro lado a los ingresos devengados y recaudados.
3. La consideración de los efectos fiscales para una correcta causación de los impuestos y contribuciones, conjuntamente con los efectos presupuestales que de las operaciones financieras deriven.

El Estado de Ingresos y Egresos Presupuestales sobre la base de flujo de efectivo, los datos corresponden a los que se reportaran por el Organismo en la Cuenta Pública a la Secretaría de Finanzas, los cuales han sido preparados sobre la base de flujo de efectivo, conforme a lo siguiente:

1. Integrar como flujo de efectivo los gastos que se encuentren debidamente autorizados mediante una Cuenta por Liquidar Certificada, que cuenten con la documentación soporte y que reúnan los requisitos fiscales aplicables.
2. Integrar como flujo de efectivo los ingresos debidamente recaudados por ingresos provenientes de prestación de servicios de recuperación, así como los ingresos provenientes rendimientos financieros.
3. En su caso la utilización de Remanentes de ejercicios anteriores los cuales son utilizados para hacer frente a las obligaciones que llegue a tener el Fideicomiso.

La conciliación global de las cifras financieras con la información presupuestal, la cual, está elaborada con base en las cifras presupuestales que serán reportadas en la Cuenta Pública 2025 y las cifras de los estados financieros. Dicha conciliación presenta la identificación de los datos presupuestales y su efecto en las cifras financieras que corresponden a operaciones realizadas en el ejercicio.

Entendemos que su auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y a la Normatividad Aplicable para el Gobierno de la Ciudad de México que, por lo tanto, fue realizada principalmente con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de este Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México FIDERE tomados en su conjunto, y de que sus pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría se limitaron a aquellos que ustedes consideraron necesarios con ese propósito.

Atentamente

Mtra. Paola Pintado Pérez

Titular del Fideicomiso de
Recuperación Crediticia de la
Ciudad de México FIDERE

L.C. Julio César Mejía Alonso

Subgerente de Finanzas



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL





CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SUBGERENCIA DE FINANZAS

Ciudad de México, a 23 de marzo de 2026
FIDERE/DG/GAF/SGF/207/2026

LIC. ALEJANDRA ROJAS NAVARRO
DIRECTORA EJECUTIVA DE INTEGRACION
DE INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTAS
P R E S E N T E

Me refiero al oficio Circular número SAF/SE/DGACyRC/0004/2026 relativo a los trabajos para la formulación y la integración de la Cuenta Pública de la Ciudad de México, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2025, que con fundamento en los Artículos 122 apartado A, fracción I de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 62, numeral 4, de la Constitución Política de la Ciudad de México; 1, 23, 46, 47, 49, 52, 53, 54, 56 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4, 6, fracción III, y 58 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 10, fracción X, y 27 fracción XV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo de la Administración Pública de la Ciudad de México y demás disposiciones aplicables, mediante el cual se informa de los plazos, términos y especificaciones para la entrega de la Información Presupuestaria y Programática que integrará la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2025.

Sobre el particular, y en aras dar cabal y oportuno cumplimiento a las disposiciones para la formulación e integración de la Cuenta Pública de la Ciudad de México, se presenta de manera impresa, debidamente validada, firmada y foliada conforme a lo requerido en el oficio de referencia la siguiente documentación:

LEY DE AUSTERIDAD, TRANSPARENCIA EN REMUNERACIONES, PRESTACIONES Y EJERCICIO DE RECURSOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
1.	ECG	Egresos por Capítulo de Gasto
2.	E-RPR	Egresos con Recursos Propios
3.	E-RFI	Egresos con Recursos Fiscales
4.	E-RCR	Egresos con Recursos de Crédito
5.	E-RFE	Egresos con Recursos Federales
6.	AP-PP	Avance Presupuestal por Programa Presupuestario
7.	SAP	Programas que Otorgan Subsidios y Apoyos a la Población
8.	ADS	Ayudas, Donativos y Subsidios
9.	REA	Remanentes de Ejercicios Anteriores
10.	AP	Adecuaciones Presupuestales
11.	R-RAMA	Recursos Resultado de la Aplicación de Medidas de Austeridad
12.	AR-DH	Acciones Realizadas en materia de Derechos Humanos
13.	FIC	Fideicomisos Constituidos
14.	FE	Flujo de Efectivo

LEY DE GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL		
1.	EP_01	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
2.	EP_02	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica
3.	EP_03	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa
4.	EP_04	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto
5.	EP_05	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional
6.	EP_06	Endeudamiento

B. N
800

Original cfo

RECIBIDO
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE INTEGRACIÓN
DE INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTAS
23 MAR. 2026

SAF
DIRECCIÓN GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE
Y RENDICIÓN DE CUENTAS

Dr. Lavista número 144, acceso 1, tercer piso
Col. Doctores, Alcaldía Cuauhtémoc C.P. 06720
Ciudad de México
Tel 55 5709 1227 Ext 402



2026
AÑO MUNDIALISTA



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SUBGERENCIA DE FINANZAS

LEY DE GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL		
7.	EP_07	Intereses de la Deuda
8.	EP_08	Indicadores de Postura Fiscal
9.	EP_09	Gasto por Categoría Programática
10.	PPI	Programas y Proyectos de Inversión
11.	RED	Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones
12.	ASM	Aspectos Susceptibles de Mejora
13.	Federalizado	Formato del Ejercicio y Destino de Gasto Federalizado

LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA		
1.	Formato 3	Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos
2.	Formato 4	Balance Presupuestario
3.	Formato 5	Estado Analítico del Ejercicio de Ingresos Detallado
4.	Formato 6a	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado
5.	Formato 6b	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación Administrativa
6.	Formato 6c	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado Clasificación Funcional
7.	Formato 6d	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación de Servicios Personales por Categoría
8.	Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y de los Municipios	

Adicionalmente, se informa que los formatos mencionados anteriormente han sido enviados en formato PDF y Excel a la dirección de correo electrónico cuentapublicapresupuestal25@gmail.com.

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE


L.C. JULIO CÉSAR MEJÍA ALONSO
SUBGERENTE DE FINANZAS

*Vol. DG/0027/26;GAF/0102/26; SGF/0067/26

*Elaboró: L.C. Julio César Mejía Alonso.- Subgerente de Finanzas.
C.c.c.e.p. Mtra. Paola Pintado Pérez.-Directora General del FIDERE.-Presente
Gerencia de Administración y Finanzas del FIDERE-Presente

Dr. Lavista número 144, acceso 1, tercer piso
Col. Doctores, Alcaldía Cuauhtémoc C.P. 06720
Ciudad de México
Tel 55 5709 1227 Ext 402



2026
AÑO MUNDIALISTA



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2025

INFORMACIÓN RELATIVA A LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL



09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos		0				0
Cuotas y aportaciones de seguridad social		0				0
Contribuciones de mejoras		0				0
Derechos		0				0
Productos		0				0
Aprovechamientos		0				0
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos		0				0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	77,068,819	9,479,325	86,548,144	86,548,144	86,548,144	9,479,325
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones		0				0
Ingresos derivados de financiamiento		0				0
Total	77,068,819	9,479,325	86,548,144	86,548,144	86,548,144	9,479,325
					Ingresos Excedentes	

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	0	0	0	0	0	0
Impuestos		0				0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0				0
Contribuciones de Mejoras		0				0
Derechos		0				0
Productos		0				0
Aprovechamientos		0				0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		0				0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0				0
ING. DE LOS ENTES PÚBL. DE LOS PODERES LEGIS. Y JUDICIAL, ÓRGANOS AUT. Y DEL SECTOR PARAEST. O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMP. PRODUCTIVAS DEL ESTADO.	77,068,819	9,479,325	86,548,144	86,548,144	86,548,144	9,479,325
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0				0
Productos		0				0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	77,068,819	9,479,325	86,548,144	86,548,144	86,548,144	9,479,325
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0				0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento		0				0
Total	77,068,819	9,479,325	86,548,144	86,548,144	86,548,144	9,479,325
					Ingresos Excedentes	

Elaboró:

L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:

Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

EP-01

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.



09PFRC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
ENT. PARAEST. Y FIDEICOM. NO EMP Y NO FINANC.	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	
ORGANISMO AUTÓNOMO / PODER JUDICIAL / PODER LEGISLATIVO						
ENT PARAEST. EMP NO FINANC. CON PART. EST. MAY						
Total del Egreso	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	

Elaboró:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra Paola Pintado Pérez
Directora General

EP-02

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.

0002



09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	77,068,819	(4,861,420)	72,207,399	72,207,399	72,207,399	0
Gasto de Capital	0	232,760	232,760	232,760	232,760	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos		0				0
Pensiones y Jubilaciones		0				0
Participaciones		0				0
Total del Egreso	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0

Elaboró:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra Paola Pintado Pérez
Directora General

EP-03

0003



09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	EGRESOS					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
SERVICIOS PERSONALES	57,537,576	(1,206,643)	56,330,933	56,330,933	56,330,933	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,701,763	2,420,169	23,121,932	23,121,932	23,121,932	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	967,920	1,803,684	2,771,604	2,771,604	2,771,604	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,074,492	3,219,880	5,294,372	5,294,372	5,294,372	0
Seguridad Social	11,663,916	(1,146,114)	10,517,802	10,517,802	10,517,802	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	12,683,685	1,941,538	14,625,223	14,625,223	14,625,223	0
Previsiones	9,445,800	(9,445,800)	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,868,000	(279,217)	1,588,783	1,588,783	1,588,783	0
Materiales de Admón., Emisión de Doc. y Art. Oficiales	1,150,460	(80,756)	1,069,704	1,069,704	1,069,704	0
Alimentos y Utensilios	53,000	8,071	61,071	61,071	61,071	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	65,000	18,868	83,868	83,868	83,868	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	50,000	(50,000)	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	374,540	(163,609)	210,931	210,931	210,931	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	175,000	(11,791)	163,209	163,209	163,209	0
SERVICIOS GENERALES	16,463,243	(2,175,560)	14,287,683	14,287,683	14,287,683	0
Servicios Básicos	2,775,632	(624,204)	2,151,428	2,151,428	2,151,428	0
Servicios de Arrendamiento	90,000	(90,000)	0	0	0	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,187,268	(194,559)	992,709	992,709	992,709	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,601,400	(664,664)	4,936,736	4,936,736	4,936,736	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,251,000	(549,736)	701,264	701,264	701,264	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	100,000	(57,387)	42,613	42,613	42,613	0
Servicios Oficiales	142,775	(142,775)	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	5,315,168	147,765	5,462,933	5,462,933	5,462,933	0
TRANSF., ASIG., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	232,760	232,760	232,760	232,760	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	109,640	109,640	109,640	109,640	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	123,120	123,120	123,120	123,120	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROV.	0	0	0	0	0	0
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0



09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	EGRESOS					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
TOTAL DEL EGRESO	75,868,819	3,428,660	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0

Elaboró: 
L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó: 
Mtra Paola Birtado Pérez
Directora General

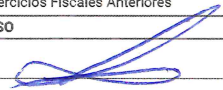
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.



09PFR C FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MEXICO (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
Legislación		0				0
Justicia		0				0
Coordinación de la Política de Gobierno		0				0
Relaciones Exteriores		0				0
Asuntos Financieros y Hacendarios		0				0
Seguridad Nacional		0				0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior		0				0
Otros Servicios Generales		0				0
DESARROLLO SOCIAL	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Protección Ambiental		0				0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Salud		0				0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales		0				0
Educación		0				0
Protección Social		0				0
Otros Asuntos Sociales		0				0
DESARROLLO ECONÓMICO	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General		0				0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza		0				0
Combustibles y Energía		0				0
Minería, Manufacturas y Construcción		0				0
Transporte		0				0
Comunicaciones		0				0
Turismo		0				0
Ciencia, Tecnología e Innovación		0				0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos		0				0
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda		0				0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno		0				0
Saneamiento del Sistema Financiero		0				0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		0				0
TOTAL DEL EGRESO	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0

Elaboró:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra Paola Pintado Pérez
Directora General

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.



09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
Indicadores de Psotura Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
Ingresos Presupuestarios	77,068,819	86,548,144	86,548,144
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
Ingresos del Sector Paraestatal	77,068,819	86,548,144	86,548,144
Egresos Presupuestarios	77,068,819	72,440,159	72,440,159
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
Egresos del Sector Paraestatal	77,068,819	72,440,159	72,440,159
Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0	14,107,985	14,107,985
Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
Balance Primario (Superávit o Déficit)	0	14,107,985	14,107,985
Financiamiento			
Amortización de la Deuda			
Financiamiento Neto	0	0	0

Elaboró: _____

L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó: _____

Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

EP-08

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.

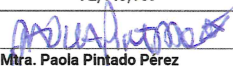
0009



09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación		0				0
Otros Subsidios		0				0
Desempeño de las Funciones	75,868,819	(3,428,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Prestación de Servicios Públicos		0				0
Provisión de Bienes Públicos		0				0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas		0				0
Promoción y Fomento		0				0
Regulación y Supervisión	75,868,819	(3,428,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (únicamente Gobierno Federal)		0				0
Específicos		0				0
Proyectos de Inversión		0				0
Administrativos y de Apoyo	1,200,000	(1,200,000)	0	0	0	0
Apoyo al Proceso Presupuestario y para mejorar la Eficiencia Institucional		0				0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	1,200,000	(1,200,000)	0	0	0	0
Operaciones Ajenas		0				0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de Cumplimiento de Resolución Jurisdiccional		0				0
Desastres Naturales		0				0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones		0				0
Aportaciones a la Seguridad Social		0				0
Aportaciones a Fondos de Estabilización		0				0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones		0				0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado		0				0
Participaciones a entidades federativas y municipios		0				0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca		0				0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		0				0
Total del Egreso	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0

Elaboró: 
L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó: 
Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

2010



09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)

Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

1. Descripción de la Evaluación	
1.1 Nombre de la evaluación:	NO APLICA
1.2 Fecha de inicio de la evaluación (dd/mm/aaaa):	
1.3 Fecha de término de la evaluación (dd/mm/aaaa):	
1.4 Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación y nombre de la unidad administrativa a la que pertenece:	
Nombre:	Unidad administrativa:
1.5 Objetivo general de la evaluación:	
1.6 Objetivos específicos de la evaluación:	
1.7 Metodología utilizada en la evaluación:	
Instrumentos de recolección de información:	
Cuestionarios__ Entrevistas__ Formatos__ Otros__ Especifique:	
Descripción de las técnicas y modelos utilizados:	
2. Principales Hallazgos de la evaluación	
2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación:	
2.2 Señalar cuáles son las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA), de acuerdo con los temas del programa, estrategia o instituciones.	
2.2.1 Fortalezas:	
2.2.2 Oportunidades:	
2.2.3 Debilidades:	
2.2.4 Amenazas:	
3. Conclusiones y recomendaciones de la evaluación	
3.1 Describir brevemente las conclusiones de la evaluación:	
3.2 Describir las recomendaciones de acuerdo a su relevancia:	
1:	
2:	
3:	
4:	
5:	
6:	
7:	
4. Datos de la Instancia evaluadora	
4.1 Nombre del coordinador de la evaluación:	
4.2 Cargo:	
4.3 Institución a la que pertenece:	
4.4 Principales colaboradores:	
4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación:	
4.6 Teléfono (con clave lada):	
5. Identificación del (los) programa(s)	
5.1 Nombre del (los) programa(s) evaluado(s):	
5.2 Siglas:	
5.3 Ente público coordinador del (los) programa(s):	
5.4 Poder público al que pertenece(n) el(los) programa(s):	
Poder Ejecutivo__ Poder Legislativo__ Poder Judicial__ Ente Autónomo__	
5.5 Ámbito gubernamental al que pertenece(n) el(los) programa(s):	
Federal__ Estatal__ Local__	
5.6 Nombre de la(s) unidad(es) administrativa(s) y de (los) titular(es) a cargo del (los) programa(s):	
5.6.1 Nombre(s) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) programa(s):	
5.6.2 Nombre(s) de (los) titular(es) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) programa(s) (nombre completo, correo electrónico y teléfono con clave lada):	
Nombre:	Unidad administrativa:
6. Datos de Contratación de la Evaluación	
6.1 Tipo de contratación:	
6.1.1 Adjudicación Directa__ 6.1.2 Invitación a tres__ 6.1.3 Licitación Pública Nacional__	
6.1.4 Licitación Pública Internacional__ 6.1.5 Otro: (Señalar)__	
6.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación:	
6.3 Costo total de la evaluación: \$	
6.4 Fuente de Financiamiento:	
7. Difusión de la Evaluación	
7.1 Difusión en internet de la evaluación:	
7.2 Difusión en internet del formato:	

Elaboró:

L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:

Mtra Paola Pintado Pérez
Directora General



Gobierno de la Ciudad de México
ASM Aspectos susceptibles de Mejora
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)

Evaluación:

Implementación de los aspectos susceptibles de mejora:

NO APLICA

Elaboró:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra Paola Pintado Pérez
Directora General



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2025

INFORMACIÓN RELATIVA A LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

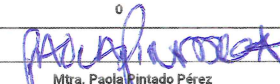
Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2025	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2025	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2025	
Asociaciones Público Privadas (App's)				0		0	0	0	0	0	
App 1										0	
App 2										0	
App 3				NO APLICA							0
APPxx										0	
Otros Instrumentos				0		0	0	0	0	0	
Otro Instrumento 1										0	
Otro Instrumento 2										0	
Otro Instrumento 3										0	
Otro Instrumento XX										0	
Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento				0		0	0	0	0	0	

Elaboró:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

FORMATO 3

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.

0001



Nombre del Ente Público: 09PFRF FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)

Balance presupuestario - LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

(Pesos)

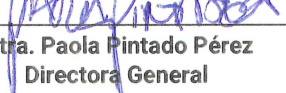
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1 + A2 + A3)	77,068,819	76,997,725	76,997,725
A1. Ingresos de Libre Disposición	77,068,819	76,997,725	76,997,725
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3. Financiamiento Neto			
B. Egresos Presupuestarios (B = B1 + B2)	77,068,819	72,440,159	72,440,159
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	77,068,819	72,440,159	72,440,159
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0	11,758,155	11,758,155
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		11,758,155	11,758,155
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0	16,315,721	16,315,721
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I -	0	16,315,721	16,315,721
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin	0	4,557,566	4,557,566
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1 + E2)	0	0	0
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0	4,557,566	4,557,566
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0	0	0
A1. Ingresos de Libre Disposición	77,068,819	76,997,725	76,997,725
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de	0	0	0
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0	0	0
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0	0	0
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda	77,068,819	72,440,159	72,440,159
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados	0	11,758,155	11,758,155
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1	0	16,315,721	16,315,721
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin	0	16,315,721	16,315,721
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de	0	0	0
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0	0	0



Nombre del Ente Público: 09PFRC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Balance presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda	0	0	0
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII =	0	0	0
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin	0	0	0

Elaboró: 
L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó: 
Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General



Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Estado analítico de ingresos detallado -LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
Impuestos		0				0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0				0
Contribuciones de Mejoras		0				0
Derechos		0				0
Productos		0				0
Aprovechamientos		0				0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	77,068,819	9,479,325	86,548,144	88,755,880	88,755,880	11,687,061
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Fondo General de Participaciones		0				0
Fondo de Fomento Municipal		0				0
Fondo de Fiscalización y Recaudación		0				0
Fondo de Compensación		0				0
Fondo de Extracción de Hidrocarburos		0				0
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios		0				0
0.136% de la Recaudación Federal Participable		0				0
3.17% Sobre Extracción de Petróleo		0				0
Gasolinas y Diesel		0				0
Fondo del Impuesto Sobre la Renta		0				0
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas		0				0
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	0	0	0	0	0
Tenencia o Uso de Vehículos		0				0
Fondo de Compensación ISAN		0				0
Impuesto sobre Automóviles Nuevos		0				0
Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios		0				0
Otros Incentivos Económicos		0				0
Transferencias y Asignaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Otros Convenios y Subsidios		0				0
Otros Ingresos de Libre Disposición	0	0	0	0	0	0
Participaciones en Ingresos Locales		0				0
Otros Ingresos de Libre Disposición		0				0
Total de Ingresos de Libre Disposición	77,068,819	9,479,325	86,548,144	88,755,880	88,755,880	11,687,061
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						11,687,061
Transferencias Federales Etiquetadas						
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo		0				0
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud		0				0
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social		0				0
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal		0				0
Fondo de Aportaciones Múltiples		0				0
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos		0				0
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal		0				0
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas		0				0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Convenios de Protección Social en Salud		0				0
Convenios de Descentralización		0				0
Convenios de Reasignación		0				0
Otros Convenios y Subsidios		0				0
Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos		0				0
Fondo Minero		0				0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
Total de Transferencias Federales Etiquetadas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento		0				0
Total de Ingresos	77,068,819	9,479,325	86,548,144	88,755,880	88,755,880	11,687,061



Datos informativos					
Ingresos Derivados de Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición		0			0
Ingresos Derivados de Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas		0			0
Ingresos Derivados de Financiamiento		0	0	0	0

Elaboró: 
L.C. Julio César Mejía Alonso
 Subgerente de Finanzas

Autorizó: 
Mtra. Paola Pintado Pérez
 Directora General

FORMATO 5

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.

Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso Detallado - LDF
Clasificación por objeto del gasto (Capítulo y concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
GASTO NO ETIQUETADO	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Servicios Personales	57,537,576	(1,206,643)	56,330,933	56,330,933	56,330,933	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	20,701,763	2,420,169	23,121,932	23,121,932	23,121,932	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	967,920	1,803,684	2,771,604	2,771,604	2,771,604	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,074,492	3,219,880	5,294,372	5,294,372	5,294,372	0
Seguridad Social	11,663,916	(1,146,114)	10,517,802	10,517,802	10,517,802	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	12,683,685	1,941,538	14,625,223	14,625,223	14,625,223	0
Previsiones	9,445,800	(9,445,800)	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	1,868,000	(279,217)	1,588,783	1,588,783	1,588,783	0
Materiales de Admón., Emisión de Doc. y Art. Oficiales	1,150,460	(80,756)	1,069,704	1,069,704	1,069,704	0
Alimentos y Utensilios	53,000	8,071	61,071	61,071	61,071	0
Materias Primas y Mat. de Prod. y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	65,000	18,868	83,868	83,868	83,868	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	50,000	(50,000)	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	374,540	(163,609)	210,931	210,931	210,931	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Dep.	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	175,000	(11,791)	163,209	163,209	163,209	0
Servicios Generales	16,463,243	(2,175,560)	14,287,683	14,287,683	14,287,683	0
Servicios Básicos	2,775,632	(624,204)	2,151,428	2,151,428	2,151,428	0
Servicios de Arrendamiento	90,000	(90,000)	0	0	0	0
Servicios Prof., Científicos, Téc. y Otros Servicios	1,187,268	(194,559)	992,709	992,709	992,709	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,601,400	(664,664)	4,936,736	4,936,736	4,936,736	0
Servicios de Inst., Reparación, Mantto. y Conservación	1,251,000	(549,736)	701,264	701,264	701,264	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	100,000	(57,387)	42,613	42,613	42,613	0
Servicios Oficiales	142,775	(142,775)	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	5,315,168	147,765	5,462,933	5,462,933	5,462,933	0
Transf., Asig., Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	232,760	232,760	232,760	232,760	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	109,640	109,640	109,640	109,640	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	123,120	123,120	123,120	123,120	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1,200,000	(1,200,000)	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Esp.	1,200,000	(1,200,000)	0	0	0	0


Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso Detallado - LDF
Clasificación por objeto del gasto (Capítulo y concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoysos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
GASTO ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
Servicios Personales	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0
Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	0	0	0	0	0	0
Materiales de Admón., Emisión de Doc. y Art. Oficiales	0	0	0	0	0	0
Alimentos y Utensilios	0	0	0	0	0	0
Materias Primas y Mat. de Prod. y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0	0	0	0	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Dep.	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Servicios Básicos	0	0	0	0	0	0
Servicios de Arrendamiento	0	0	0	0	0	0
Servicios Prof., Científicos, Téc. y Otros Servicios	0	0	0	0	0	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0	0	0	0	0	0
Servicios de Inst., Reparación, Mantto. y Conservación	0	0	0	0	0	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	0	0	0	0	0	0
Servicios Oficiales	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Transf., Asig., Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0	0	0	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0

Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso Detallado - LDF
 Clasificación por objeto del gasto (Capítulo y concepto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
 (Pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Esp.	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	0	0	0	0	0
TOTAL DE EGRESOS	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0

Elaboró: 
 L.C. Julio César Mejía Alonso
 Subgerente de Finanzas

Autorizó: 
 Mtra. Paola Pintado Pérez
 Directora General

Formato6a

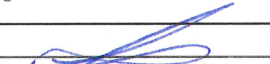
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.



Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso Detallado - LDF
Clasificación administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
GASTO NO ETIQUETADO	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
ENT. PARAEST. Y FIDEICOM. NO EMP. Y NO FINANC.	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEG. SOCIAL		0				0
ENT. PARAEST. EMP. NO FINANC. CON PART. EST. MAY.		0				0
GASTO ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
ENT. PARAEST. Y FIDEICOM. NO EMP. Y NO FINANC.		0				0
INSTITUCIONES PÚBLICAS DE LA SEG. SOCIAL		0				0
ENT. PARAEST. EMP. NO FINANC. CON PART. EST. MAY.		0				0
TOTAL DE EGRESOS	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0

Elaboró:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

Formato6b

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.

0009



Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egreso Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Egreso					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto No Etiquetado	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transf., Particip. y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Gasto Etiquetado	0	0	0	0	0	0
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social	0	0	0	0	0	0
Protección Ambiental	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0
Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transf., Particip. y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0	0	0	0	0	0
Saneamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0
Total de Egresos	77,068,819	(4,628,660)	72,440,159	72,440,159	72,440,159	0

Elaboró:

L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:

Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública.

Formato6c

0010



Nombre del Ente Público: 09PRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACION CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Indicadores de Observancia (c)	Implementación			Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)			
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)					
INDICADORES PRESUPUESTARIOS							
A. INDICADORES CUANTITATIVOS							
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)							
a.	Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	27/12/2024	77,068,819.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b.	Estimada/Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	27/12/2024	77,068,819.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c.	Devengado	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	30/04/2026	16,315,721.20	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)							
a.	Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos		0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b.	Estimada/Aprobado	Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos		0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
c.	Devengado	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	30/04/2026	16,315,721.20	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)							
a.	Propuesto	Iniciativa de Ley de Ingresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
b.	Estimada	Ley de Ingresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
c.	Devengado	Cuenta Pública / Formato 4 LDF	"No aplica"	0	pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF	
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales							
a.	Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)		"No aplica"	0			
	a.1 Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)	"No aplica"	0	pesos	Art. 9 de la LDF	
	a.2 Pagado	Cuenta Pública / Formato 6 a)	"No aplica"	0	pesos	Art. 9 de la LDF	
b.	Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	"No aplica"	0	pesos	Art. 9 de la LDF	
c.	Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)	Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas	"No aplica"	0	pesos	Art. 9 de la LDF	
d.	Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)	Autorizaciones de recursos aprobados por el FONDEN	"No aplica"	0	pesos	Art. 9 de la LDF	
5 Techo para servicios personales (q)							
a.	Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)	31/12/2024	77,068,819.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b.	Devengado	Reporte Trim. Formato 6 d)	30/04/2026	76,997,725.28	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF	
6 Previsiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)							
a.	Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 11 y 21 de la LDF	
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)							
a.	Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
b.	Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)	"No aplica"	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
c.	Devengado	Cuenta Pública / Formato 6 a)	"No aplica"	0	pesos	Art. 12 y 20 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS							
1 Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos							
a.	Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
b.	Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)	"No aplica"	0	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
c.	Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
d.	Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)	"No aplica"	0	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
e.	Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8	"No aplica"	0	pesos	Art. 5 y 18 de la LDF	
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo							
a.	Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
b.	Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	



Nombre del Ente Público: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CDMX (FIDERE)
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
c. <i>Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)</i>	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	"No aplica"	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
d. <i>Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)</i>	Reporte Trim. y Cuenta Pública	"No aplica"	0	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF	
3 Servicios Personales						
a. <i>Remuneraciones de los servidores públicos (cc)</i>	Proyecto de Presupuesto	"No aplica"	0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
b. <i>Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)</i>	Proyecto de Presupuesto	"No aplica"	0	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
1						
a. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)</i>	Cuenta Pública / Formato 5		11,687,061.02	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción I de la LDF (ff)</i>	Cuenta Pública	"No aplica"	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, a) de la LDF (gg)</i>	Cuenta Pública	"No aplica"	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A.14, fracción II, b) de la LDF (hh)</i>	Cuenta Pública	"No aplica"	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)</i>		"No aplica"	0	pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
f. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin señalado por el Artículo 14, párrafo segundo y en el artículo 21 y Noveno Transitorio de la LDF (jj)</i>		"No aplica"	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
g. <i>Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas hasta por el 5% de los recursos para cubrir el Gasto Corriente (kk)</i>		"No aplica"	0	pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 <i>Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (ll)</i>	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	"No aplica"	0	pesos	Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 <i>Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (mm)</i>	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	"No aplica"	0	pesos	Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 <i>Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (nn)</i>	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	"No aplica"	0	pesos	Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
Obligaciones a Corto Plazo						
1						
a. <i>Límite de Obligaciones a Corto Plazo (oo)</i>		"No aplica"	0	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. <i>Obligaciones a Corto Plazo (pp)</i>		"No aplica"	0	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

Elaboró:


E.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2025

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMA LOCAL



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

**SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

CUENTA PÚBLICA

2025

Correspondiente a la Unidad Responsable de Gasto

**09PFRC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE
MÉXICO (FIDERE)**

Titular:

Nombre:

Mtra. Paola Pintado Pérez

Cargo:

Directora General

Firma

Responsable:

Nombre:

L.C. Julio César Mejía Alonso

Cargo:

Subgerente de Finanzas

Firma

0001



ECG EGRESOS POR CAPÍTULO DE GASTO									
UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)									
Capítulo	Presupuesto						Importe de la Variación	Explicación a las Variaciones	
	Aprobado [a]	Modificado [b]	Comprometido [c]	Devengado [d]	Ejercido [e]	Pagado [f]	[d-a] [d-b]	A) Del Devengado respecto del Aprobado. B) Del Devengado respecto del Modificado.	
TOTAL	77,068,819.00	72,440,158.82	72,440,158.82	72,440,158.82	72,440,158.82	72,440,158.82	-4,861,420.18		
Gasto Corriente	77,068,819.00	72,207,398.82	72,207,398.82	72,207,398.82	72,207,398.82	72,207,398.82	-4,861,420.18		
1000	57,537,576.00	56,330,932.76	56,330,932.76	56,330,932.76	56,330,932.76	56,330,932.76	-1,206,643.24	A) La variación corresponde principalmente a que se contó con incapacidades médicas y plazas temporalmente vacantes, lo que generó recursos disponibles que no fueron ejercidos, así como la programación de recursos de origen para el pago de liquidaciones por conclusión de encargo, prima de antigüedad, previsiones de carácter laboral, sin embargo, durante el ejercicio 2025 no fue necesario hacer uso de dichos recursos. Esta variación no tuvo impacto en el cumplimiento de las metas programadas.	
							0.00	B) Sin variación	
2000	1,868,000.00	1,588,783.31	1,588,783.31	1,588,783.31	1,588,783.31	1,588,783.31	-279,216.69	A) La variación corresponde principalmente a la economía sobre el uso de combustible para las actividades de recuperación, así mismo se programaron recursos para la adquisición de diversos materiales, sin embargo, derivado de acciones de racionalidad en el consumo de los mismos, así como al uso eficiente de los insumos en stock del almacén, no fue necesario adjudicarlos. Esta variación no tuvo impacto en el cumplimiento de las metas programadas.	
							0.00	B) Sin variación	
3000	16,463,243.00	14,287,682.75	14,287,682.75	14,287,682.75	14,287,682.75	14,287,682.75	-2,175,560.25	A) La variación corresponde principalmente a los saldos por concepto de comisiones bancarias correspondientes al servicio de cobranza, toda vez que dichas comisiones se encuentran vinculadas a los pagos realizados por parte de los beneficiarios de los diversos créditos otorgados por la Ciudad de México y sus entidades, así como, Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios suscritos por los beneficiarios, de igual manera se obtuvieron economías por el uso eficiente de los servicios de telefonía e internet. Esta variación no tuvo impacto en el cumplimiento de las metas programadas.	
							0.00	B) Sin variación	
4000							0.00		
							0.00		
7000	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,200,000.00	A) La variación se debe a que el Fideicomiso no utilizó los recursos para hacer frente a ningún tipo de contingencia. Esta variación no tuvo impacto en el cumplimiento de las metas programadas.	
							0.00	B) Sin variación	
8000							0.00		
							0.00		
9000							0.00		
							0.00		
Gasto de Capital	0.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	0.00		
1000							0.00		
							0.00		
2000							0.00		
							0.00		
3000							0.00		
							0.00		
4000							0.00		
							0.00		
5000	0.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	A) La variación corresponde a la necesidad de la adquisición de antivirus, pc de escritorio y servidores para salvaguardar la integridad de los sistemas informáticos y mejorar el procesamiento de datos del ente, los cuales no fueron considerados en el presupuesto original. Esta variación no tuvo impacto en el cumplimiento de las metas programadas.	
							0.00	B) Sin variación	
6000							0.00		
							0.00		
7000							0.00		
							0.00		
8000							0.00		
							0.00		

Elaboró:

L.A. Juan Carlos Viguera
JUD de Contabilidad y Registro

Autorizó:

L. Cealio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas




E-RFE EGRESOS CON RECURSOS FEDERALES									
UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO :		09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)							
FONDO :									
Presupuesto						Avance (%)			
Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	(Devengado / Aprobado)*100	(Devengado / Modificado)*100	(Ejercido / Aprobado)*100	(Ejercido / Modificado)*100
Explicación a la Variación del Presupuesto Devengado respecto del Modificado:									
NO APLICA									
Principales Acciones Realizadas con Recursos de Origen Federal:									

Elaboró:


L.A. Juan Castillo Vigueras
J.U.D. de Contabilidad y Registro

Autorizó:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

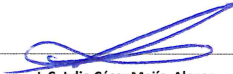


ADECUACIONES PRESUPUESTALES					
UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO:		09PFRF FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)			
Aprobado		Modificado		Variación % ((Modificado/Aprobado)-1)*100	
77,068,819.00		72,440,158.82		-6.01%	
Número de Afectación	Destino del Gasto	Ampliación	Reducción	Causas de las Adecuaciones al Presupuesto	Impacto al Cumplimiento de Metas
	No Aplica				

Elaboró:


L.A. Juan Castillo Viguera
J.U.D. de Contabilidad y Registro

Autorizó:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas



AR-DH ACCIONES REALIZADAS EN MATERIA DE DERECHOS HUMANOS												
UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO:			09PFRFC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)									
Planteamiento de la problemática y objetivo												
Diagnóstico (Situación Actual en Materia de Derechos Humanos):												
Problemática:												
Causas:												
Efectos:												
Objetivo:												
Área Funcional (FI-F-SF-AL-PP)		Denominación PP		Presupuestal			Sub Sub Eje					
				Original	Modificado	Ejercido						
Eje		Sub Eje										
Vinculación a enfoque diferencial de Derechos Humanos y caracterización de la Población atendida												
Acción Específica			NO APLICA									
Monto Presupuestal Designado para la Acción Específica en Materia de Derechos Humanos			Avance Físico (%)			Unidad de Medida	Constitución Política de la Ciudad de México			Acción Gubernamental	Identificación de Acciones	
Original	Modificado	Ejercido	Original	Modificado	Alcanzado		Precepto Constitucional	ID	Derecho			
Demarcación Territorial			Población			Unidad de Medida	Tipo de Acción			Acción Gubernamental	Identificación de Acciones	
			Tipo de Población				Directa	Indirecta				
Población Beneficiaria (Requisitar solo en caso de tipo de Acción Directa)												
Grupo Etario			Mujer			Hombre			Otro			Total
Niñez												
Adolescentes												
Jóvenes												
Personas Mayores												
Población General												
Acciones Realizadas												

Elaboró:

L.A. Juan Castillo Viguera
J.U.D. de Contabilidad y Registro


Autorizó:

L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas



FE - FLUJO DE EFECTIVO					
URG: 09PFRC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO					
CONCEPTO	Aprobado/ Estimado	Ejercido o Recaudado	Modificado	Devengado	Ejercido o Recaudado
		Enero-Diciembre			
Saldo inicial de disponibilidades (Caja)					
Entradas	77,068,819.00	88,535,472.10	88,535,472.10	88,535,472.10	88,535,472.10
Ingresos de libre disposición	77,068,819.00	76,777,317.36	76,777,317.36	76,777,317.36	76,777,317.36
Ingresos propios	74,789,989.00	76,777,317.36	76,777,317.36	76,777,317.36	76,777,317.36
Ingresos tributarios					
Venta de bienes y servicios	56,829,614.00	59,430,216.38	59,430,216.38	59,430,216.38	59,430,216.38
Productos financieros	17,848,493.00	17,145,513.73	17,145,513.73	17,145,513.73	17,145,513.73
Otros	111,882.00	201,587.25	201,587.25	201,587.25	201,587.25
Aportaciones recibidas	2,278,830.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recursos locales	2,278,830.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones					
Recursos federales etiquetados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias federales etiquetadas					
Productos financieros etiquetados					
Operaciones ajenas					
Remanentes de ejercicios anteriores		11,758,154.74	11,758,154.74	11,758,154.74	11,758,154.74
Financiamiento					
Salidas	77,068,819.00	72,440,158.82	72,440,158.82	72,440,158.82	72,440,158.82
Servicios personales	57,537,576.00	56,330,932.76	56,330,932.76	56,330,932.76	56,330,932.76
Materiales y suministros	1,868,000.00	1,588,783.31	1,588,783.31	1,588,783.31	1,588,783.31
Servicios generales	16,463,243.00	14,287,682.75	14,287,682.75	14,287,682.75	14,287,682.75
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas					
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00	232,760.00
Inversión pública					
Inversiones financieras y otras provisiones	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones					
Operaciones ajenas					
Pensiones y jubilaciones					
Amortizaciones					
Saldo final de disponibilidades (Caja)	0.00	16,095,313.28	16,095,313.28	16,095,313.28	16,095,313.28
Resultados					
Balance	0.00	4,337,158.54	4,337,158.54	4,337,158.54	4,337,158.54
Ingreso total	77,068,819.00	76,777,317.36	76,777,317.36	76,777,317.36	76,777,317.36
Gasto total	77,068,819.00	72,440,158.82	72,440,158.82	72,440,158.82	72,440,158.82
Financiamiento neto	0.00	-16,095,313.28	-16,095,313.28	-16,095,313.28	-16,095,313.28
Endeudamiento neto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variación de disponibilidades	0.00	-16,095,313.28	-16,095,313.28	-16,095,313.28	-16,095,313.28
Saldo inicial de caja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo final de caja	0.00	16,095,313.28	16,095,313.28	16,095,313.28	16,095,313.28
Operaciones en tránsito y otros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

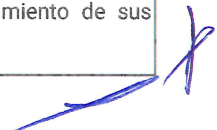
Elaboró:


L.C. Julio César Mejía Alonso
Subgerente de Finanzas

Autorizó:


Mtra. Paola Pintado Pérez
Directora General

FIC FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS	
Unidad Responsable del Gasto:	09PFRC FIDEICOMISO DE RECUPERACIÓN CREDITICIA DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FIDERE)
DATOS GENERALES DEL FIDEICOMISO	
Denominación del Fideicomiso:	Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (FIDERE)
Fecha de su constitución:	19 de octubre de 1972
Fideicomitente:	El Gobierno de la Ciudad de México, por conducto de la Secretaría de Administración y Finanzas
Fideicomisario:	No aplica
Fiduciario:	BANCA AFIRME", SOCIEDAD ANÓNIMA, INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, AFIRME GRUPO FINANCIERO DIVISIÓN FIDUCIARIA)
Objeto de su constitución:	Se hizo constar la constitución por escritura pública No.37,872, ante el Notario No. 74 del Distrito Federal, como Fideicomiso de Administración "Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México, teniendo por objeto que el Instituto Nacional para el Desarrollo de la Comunidad Rural y de la Vivienda Popular continuara con la política habitacional del gobierno federal en beneficio de sectores de bajos ingresos.
Modificaciones al objeto de su constitución:	Con fecha 25 de marzo de 1987 se modificó el "Fideicomiso Programa de Remodelación Urbana de la Ciudad de México" por "Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular" (FIDERE), por instrumento de fecha primero de junio de 1987, se llevó a cabo el convenio modificatorio para cambio de denominación y ampliación del objeto del mismo; con fecha 30 de junio 1994, se modificó el contrato a "Fideicomiso de Recuperación de la Vivienda Popular (FIDEREII) y se ampliaron los objetivos para la recuperación de créditos de vivienda otorgados por instituciones de crédito e instituciones no Gubernamentales en el D.F., y con fecha 14 de septiembre de 2001 cambió la denominación por "Fideicomiso de Recuperación Crediticia del Distrito Federal (FIDEREIII), se estableció con carácter de Fideicomitente al Gobierno del Distrito Federal, por conducto de la Secretaría de Finanzas. Con fecha 9 de mayo 2015, se amplió el objeto del Fideicomiso, a fin de que se recuperen créditos fiscales que le encomiende la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal. Con fecha 11 de julio 2016 cambia a Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México (Fidere). Con fecha 20 de diciembre de 2019 se realiza la sustitución fiduciaria, siendo el fiduciario sustituto Banca Afirme , Sociedad Anónima , Institución de Banca Múltiple, Afirme Grupo Financiero (División Fiduciaria), quedando Sustituido "Scotiabank Inverlat, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Scotiabank Inverlat",. el 24 de noviembre de 2020 se celebra convenio de reexpresion total del contrato del Fideicomiso 7900-3 "en el cual se establecen las bases para el debido cumplimiento de los fines del Fideicomiso, así como todas las acciones que la Fiduciaria realice para el cumplimiento de sus obligaciones.



Objeto actual:	Recuperar el producto de los créditos otorgados por la Ciudad de México y sus entidades, así como Instituciones Públicas o Privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios suscritos con los beneficiarios. Liquidar y transferir el importe de la cobranza a las entidades Institutos u Organismos financieros que atiendan programas de financiamiento en la Ciudad de México, y a las Instituciones no Gubernamentales de acuerdo a los esquemas financieros de los contratos de apertura de créditos respectivos. La liquidación y transferencia de la cobranza que se debe efectuar a las entidades y programas antes mencionadas se sujetará a las prevenciones y lineamientos que sobre la materia dicte la Secretaría de Administración y Finanzas relativos al fondo de garantía que deberá administrar el FIDERE bajo el esquema concebido; así como las normas de operación que se deriven de los convenios y contratos de crédito y financiamiento que se celebren. Promover, apoyar y fomentar el desarrollo de proyectos que contribuyan a lograr una mayor recaudación en las carteras administradas y con ello cumplir los objetivos del Fideicomiso. La Recuperación de Créditos Fiscales que le encomiende la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, previa autorización de dicha Dependencia. Fungir como auxiliar de la Secretaría Administración y Finanzas de la Ciudad de México Previa autorización de esta última para prestar servicios de Tesorería en términos de la normatividad aplicable. Todo aquello que autorice el Comité Técnico etc.	
DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO		
Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Periodo Anterior:	Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Periodo de Referencia:	Variación de la Disponibilidad:
81,271,053.93	81,697,820.72	426,766.79
ESTADO FINANCIERO DEL FIDEICOMISO		
Activo:	Pasivo:	Capital:
337,282,270.00	240,233,415.00	97,048,855.00
AVANCE PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO		
Naturaleza del Gasto:	Destino del Gasto:	Monto Ejercido:
Corriente y de Capital	Recurso utilizado para el objetivo del Fideicomiso "Recuperar el producto de los créditos otorgados por la Ciudad de México y sus entidades así como Instituciones públicas o privadas, conforme a las condiciones definidas en los contratos o convenios suscritos con los beneficiarios"; "Liquidar y transferir el importe de la cobranza a las entidades, Institutos u Organismos financieros que atiendan programas, de financiamiento en la Ciudad de México y a las Instituciones no gubernamentales de acuerdo a los esquemas financieros de los contratos de apertura de créditos respectivos"; entre otras.	72,440,158.82

Elaboró: 
L.A. Juan Castillo Vigueras
 J.U.D. de Contabilidad y Registro

Autorizó: 
L.C. Julio César Mejía Alonso
 Subgerente de Finanzas

0016



**GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO**
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2025

INFORMACIÓN DE RESULTADOS

INFORME DE AVANCE PRESUPUESTAL Y DE INDICADORES (IAP)

APARTADO 1

Clave del Centro Gestor	09PFR	Unidad Responsable del Gasto	Fideicomiso de Recuperación Crediticia	Período	Cuenta Pública
--------------------------------	-------	-------------------------------------	--	----------------	----------------

I. Planeación Operativa

I.1. Estructura programática

Clave de Pp	G010	Denominación de Pp	Recuperación optima de los créditos									
Actividad Institucional	233	Recuperación crediticia	Vinculación al Programa de Gobierno	Eje	2	Ciudad Sustentable	Sub Eje	1	Desarrollo económico sustentable e incluyente y generación de empleo	Sub Sub Eje	6	Mejorar la protección social para el desempleo
Objetivo de Desarrollo Sostenible	8	Trabajo decente y crecimiento económico	Meta del ODS	8.3		Promover políticas orientadas al desarrollo que apoyen las actividades productivas, la creación de puestos de trabajo decentes, el emprendimiento, la creatividad y la innovación, y fomentar la formalización y el crecimiento de las microempresas y las pequeñas y medianas empresas, incluso mediante el acceso a servicios financieros.						

II. Evolución del Gasto

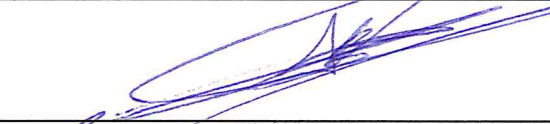
II.1. Por momentos contables

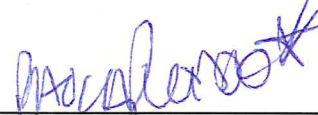
Período	Presupuesto original (1)	Presupuesto modificado (2)	Presupuesto programado al periodo (3)	Presupuesto ejercido (4)	Porcentaje de avance en el gasto (4/3)
1T	\$ 75,868,819.00	\$ 75,868,819.00	\$ 18,446,373.00	\$ 10,291,038.10	56%
2T		\$ 75,868,819.00	\$ 35,661,131.00	\$ 24,367,830.73	68%
3T		\$ 75,868,819.00	\$ 52,382,113.68	\$ 39,730,842.15	76%
4T		\$ 85,348,143.74	\$ 85,348,143.74	\$ 68,212,367.63	80%
CP		\$ 72,440,158.82	\$ 72,440,158.82	\$ 72,440,158.82	100%

II.2. Por tipo y capítulo de gasto

Concepto	Gasto corriente				Gasto de inversión				Otros	
	1000	2000	3000	4000	5000	6000	7000	8000	9000	
	Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Inversión Pública	Inversiones Financieras y otras Provisiones	Participaciones y Aportaciones	Deuda Pública	
Presupuesto original	\$ 57,537,576.00	\$ 1,868,000.00	\$ 16,463,243.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Presupuesto modificado	\$ 56,330,932.76	\$ 1,588,783.31	\$ 14,287,682.75	\$ -	\$ 232,760.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Presupuesto ejercido	\$ 56,330,932.76	\$ 1,588,783.31	\$ 14,287,682.75	\$ -	\$ 232,760.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

Firmas de responsables


 Nombre: Mto Gregoy Alan Lee Mariscal
 Cargo Gerente de Recuperación de Créditos
 Correo electrónico: .cdmx.gob.mx Teléfono 55 5709 1227 Ext 301


 Nombre Mtra. Paola Pintado Pérez
 Cargo Directora General
 Correo electrónico: _fidere@ Teléfono 55 5709 1227 Ext 101

