



FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

I. NOTAS DE DESGLOSE:

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Bancos/Tesorería

Bancomer 0162311852 única cuenta bancaria utilizada para captar los recursos por subsidio estatal y realizar pagos correspondientes con cargo al presupuesto autorizado \$ 1'288,851.89

11120.00000.000.000	BANCOS/TESORERIA	1,288,851.89
11120.00001.000.000	BANCOMER	1,288,851.89
11120.00001.001.000	BANCOMER 0162311852	1,288,851.89

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Recursos pendientes de recibir por 0.00 al 30 de septiembre del 2017, por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal.

3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de estos rubros en el Estado de Situación Financiera es de \$ 0.00.

4. Pasivo

El saldo de este rubro en el Estado de Situación Financiera es de \$ 2,222,011.43

21120.00000.000.000	PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	2,215,679.43
21120.00001.005.000	ASESORIA MEDICA RADIOLOGICA Y FARMACEUT	- 4,360.00
21120.00001.008.000	AGRUPACION GEORGE PAPANICOLAOU, AC	3,000.00
21120.00003.001.000	CENTRO DE DIAG INTEG DEL NOROESTE SA CV	3,878.31
21120.00004.001.000	DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE HILLO, SA	9,840.00
21120.00006.001.000	FARMACIA KINO SA DE CV	997.72
21120.00009.002.000	HOSPITAL PRIVADO DE HERMOSILLO, SA DE CV	2,000.00
21120.00010.002.000	INDA RODRIGUEZ JESUS ALFREDO	348.00
21120.00013.001.000	LABORATORIO ACUÑA Y ASOCIADOS SC	2,599.99
21120.00014.002.000	MARTINEZ ALDANA ALVARO	4,273.00
21120.00015.001.000	NORIEGA MORALES FCO.PLACIDO EUGENIO	3,555.00
21120.00017.003.000	ORTIZ ARVAYO EDUARDO FRANCISCO	1,000.00
21120.00018.002.000	SPINEMED SA DE CV	700.00
21120.00020.002.000	ROCHESTER DE SONORA SA	215.52
21120.00024.000.000	PROVEEDORES (PROCESO PAGO)	2,187,631.89
21120.00024.001.001	AGRUPACION GEORGE PAPANICOLAU AC	24,800.00
21120.00024.001.003	ASESORIA MEDICA RADIOLOGICA Y FARMACEUTICA SA DE CV	849,197.26
21120.00024.001.004	AUTOBUSES ESTRELLA BLANCA SA DE CV	167,004.50
21120.00024.003.001	CENTRO DE DIAGNOSTICO INTEGRAL DEL NOROESTE SA DE CV	13,050.00
21120.00024.004.001	DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE HERMOSILLO SA DE CV	37,400.00
21120.00024.006.001	FARMACEUTICA LOS ARCOS SA DE CV	550,947.23
21120.00024.006.002	FARMACIA KINO SA	15,794.13
21120.00024.006.003	FRANCISCO PLACIDO EUGENIO NORIEGA MORALES	39,230.00
21120.00024.007.002	GOBIERNO DEL ESTADO SECRETARIA DE HACIENDA	7,399.58
21120.00024.008.001	HOSPITAL PRIVADO DE HERMOSILLO SA DE CV	37,097.92
21120.00024.009.001	IMAGENOLOGIA INTEGRAL DEL NOROESTE SC	5,950.00
21120.00024.009.002	INSTITUTO DE ASISTENCIA PRIVADA ALBERGUE SRITA LUZ VALENCIA DUARTE	49,835.00
21120.00024.013.001	MEDICA AVANZADA SA DE CV	54,221.61
21120.00024.019.002	SERVICIOS DE SALUD DE SONORA/HOSPITAL GENERAL DEL ESTADO	225,065.31
21120.00024.019.004	SISTEMAS HOSPITALARIOS DALCA SA DE CV	12,489.36
21120.00024.019.005	SPINEMED SA DE CV	15,749.99
21120.00024.020.001	TERAPIA INTENSIVA ESPECIALIZADA SC	82,400.00

21190.00000.000.000	OTRAS CTAS.X PAGAR A C.P.	6,332.00
21190.00006.001.000	FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD	1,112.00
21190.00009.001.000	INDA RODRIGUEZ JESUS ALFREDO	5,220.00

COMPARATIVO DE CUENTAS DE BALANCE EJERCICIO 2016 CON EJERCICIO 2017

No. DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2016	2017
11120.00000.000.000	BANCOS/TESORERIA	315,413.89	1,288,851.89
11290.00000.000.000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO.O EQ.A C.P	3,539,768.00	-
21120.00000.000.000	PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.	2,215,679.43	2,215,679.43
21190.00000.000.000	OTRAS CTAS.X PAGAR A C.P.	6,332.00	6,332.00
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,633,170.46	-1,928,097.54

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:

A continuación se presenta resumen de las modificaciones al Patrimonio.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: TERCERO DE 2017

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-3,561,268.00	-397,507.28		-3,958,775.28
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	1,235,663.18	397,507.28	0.00	1,633,170.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	397,507.28	0.00	397,507.28
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,235,663.18	0.00	0.00	1,235,663.18
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0.00	1,235,663.18	397,507.28	0.00	1,633,170.46
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	397,507.28	994,938.00	0.00	1,392,445.28
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	994,938.00	0.00	994,938.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	397,507.28	0.00	0.00	397,507.28
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0.00	-1,928,097.54	994,938.00	0.00	-933,159.54

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Subsidios y Subvenciones

Ingresos otorgados por el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Hacienda.

2. Gastos y Otras Pérdidas

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Apoyos otorgados a personas vulnerables del estado de Sonora.

Sistema Estatal de Evaluación		ETCA-I-03	
Estado de Actividades			
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD			
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017		TRIMESTRE: TERCERO DE 2017	
(PESOS)		SEP-2017	SEP-2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de la Gestión:		0.00	0.00
Impuestos		0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras		0.00	0.00
Derechos		0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente ^f		0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		999,996.00	1,000,002.00
Participaciones y Aportaciones		0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		999,996.00	1,000,002.00
Otros Ingresos y Beneficios		0.00	413,882.98
Ingresos Financieros		0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios		0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones		0.00	413,882.98
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios		999,996.00	1,413,884.98
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento		58.00	0.00
Servicios Personales		0.00	0.00
Materiales y Suministros		0.00	0.00
Servicios Generales		58.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		5,000.00	413,882.98
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público		0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones		0.00	0.00
Ayudas Sociales		5,000.00	413,882.98
Pensiones y Jubilaciones		0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social		0.00	0.00
Donativos		0.00	0.00
Transferencias al Exterior		0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones		0.00	0.00
Participaciones		0.00	0.00
Aportaciones		0.00	0.00
Convenios		0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública		0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública		0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública		0.00	0.00
Costo por Coberturas		0.00	0.00
Apoyos Financieros		0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		0.00	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		0.00	0.00
Provisiones		0.00	0.00
Disminución de Inventarios		0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		0.00	0.00
Otros Gastos		0.00	0.00
Inversión Pública		0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable		0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas		5,058.00	413,882.98
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		994,938.00	1,000,002.00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
AL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017
(PESOS) TRIMESTRE: TERCERO DE 2017

Concepto	SEP-2017	SEP-2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	999,996.00	1,413,884.98
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	999,996.00	1,000,002.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	413,882.98
Aplicación	5,058.00	413,882.98
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	0.00	0.00
Servicios Generales	58.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	5,000.00	413,882.98
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	994,938.00	1,000,002.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	3,539,768.00	312,470.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	3,539,768.00	312,470.00
Aplicación	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	3,539,768.00	312,470.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	3,561,268.00	310,619.59
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,561,268.00	310,619.59
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-3,561,268.00	-310,619.59
Incremento/Diminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	973,438.00	1,001,852.41
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	315,413.89	19,319.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,288,851.89	1,021,172.00

CONCILIACION DE INGRESOS:

Sistema Estatal de Evaluación
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Fondo Estatal de Solidaridad
 Al 30 de Septiembre de 2017

ETCA-II-10-A

(PESOS)

SEPTIEMBRE 2017

1. Ingresos Presupuestarios	2,000,000
------------------------------------	------------------

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		

3. Ingresos presupuestarios no contables		1,000,004
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,000,004.00	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		999,996

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

C.P. ANA LUISA LEOS SELDNER
 Contadora General

LIC. JOSÉ AGUSTÍN PACHECO TAPIA
 Director de Planeación y Finanzas

LIC. LUIS CARLOS SOTO GUTIERREZ
 Coordinador General de Administración

LIC. KARINA TERESITA ZÁRATE FÉLIX
 Directora General

CONCILIACION DE EGRESOS:

Sistema Estatal de Evaluación
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
 Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017

ETCA-II-15

Pesos

TRIMESTRE: TERCERO 2017

1. Total de Egresos Presupuestarios		5,000.00
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		58.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	58.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		5,058.00

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
R.F.C. FES-870504-J99
CUENTAS DE ORDEN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,000,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	999,998.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,995,000.00
MODIFICACIONES AL PPTO.DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	5,000.00

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

1. Introducción

Los Estados Financieros del Fondo Estatal de Solidaridad, proveen de información financiera a sus principales usuarios, la ciudadanía, a los administradores de la Secretaría de Hacienda que integran el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado, al H. Congreso del Estado de Sonora, a las Entidades Fiscalizadoras.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Fondo Estatal de Solidaridad a las condiciones relacionadas con a la información financiera de cada período de gestión.

Los Estados Financieros de la Entidad, son elaborados por la Coordinación General de Administración a través de la Dirección de Planeación y Finanzas por medio de la Subdirección de Contabilidad de la Entidad de conformidad con las disposiciones vigentes en materia de información financiera establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

2. Panorama Económico y Financiero

Con respecto al entorno bajo el cual se desarrollan las operaciones del Fondo Estatal de Solidaridad, se presentan en una etapa de inicio del ejercicio expectativa de condiciones normales debido a que la Entidad obtiene los ingresos del subsidio que se recibe de Gobierno del Estado.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del Ente

En el Boletín Oficial número 36 del 4 de mayo de 1987, se publicó el Decreto que Crea al Fondo Estatal de Solidaridad como un Organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la capital del Estado, cuyo objetivo es la administración del patrimonio de la beneficencia pública y la obtención y aplicación de recursos financieros para la asistencia social contenidos las fracciones I, II y III del Artículo 2º. del Decreto antes citado.

b) Principales cambios en su estructura

Las modificaciones que se ha presentado al Decreto que Crea al Fondo Estatal de Solidaridad de fecha 04 de mayo de 1987, han sido el 21 de diciembre de 2000 y el 29 de mayo de 2008, publicados en Boletín Oficial 50, Sección I y Boletín Oficial 43, Sección II respectivamente.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Fondo Estatal de Solidaridad tiene por objeto la administración del patrimonio de la beneficencia pública y la obtención y aplicación de recursos financieros para la asistencia social.

b) Principal Actividad

El Director General del Fondo Estatal de Solidaridad, es el Director General del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia quien para el desarrollo de su principal actividad tendrá las facultades y obligaciones siguientes:

I. Administrar y representar legalmente al organismo, con las facultades de un Apoderado General para Pleitos y Cobranzas y Actos de Administración, con todas las facultades que requieran cláusula especial conforme a la Ley y sustituir y delegar esta representación en uno o más apoderados para que las ejerzan individual o conjuntamente. Para actos de dominio requerirá de la autorización expresa del Consejo Directivo para cada caso concreto.

II. Revocar los poderes que otorgue; desistirse del juicio de amparo; presentar denuncias y querellas penales y otorgar el perdón correspondiente; formular y absolver posiciones y, en general, ejercer todos los actos de representación y mandato que sean necesarios, incluyendo los que para su ejercicio requieran cláusula especial, en los términos que señalen las leyes.

III. Obligar al organismo cambiariamente, emitir y negociar títulos de crédito y concertar las operaciones de crédito, de conformidad con lo dispuesto por las leyes y reglamentos aplicables.

IV. Formular el programa institucional, así como los presupuestos del organismo y presentarlos para su aprobación al Consejo Directivo.

V. Establecer los sistemas de control necesarios para alcanzar las metas u objetivos propuestos.

VI. Presentar, periódicamente, al Consejo Directivo el informe del desempeño de la actividad del organismo, incluido el ejercicio de los presupuestos de ingresos y egresos y los estados financieros correspondientes. En el informe y en los documentos de apoyo se cotejarán las metas propuestas y los compromisos asumidos por la Dirección con las realizaciones alcanzadas.

VII. Establecer los mecanismos de evaluación que destaquen la eficiencia y la eficacia con que se desempeñe el organismo y presentar al Consejo Directivo, por lo menos dos veces al año, la evaluación de gestión con el detalle que previamente se acuerde con el Consejo y escuchando al Comisario Público;

VIII. Promover el apoyo y la cooperación solidaria de los sectores público, social y privado, en el fortalecimiento e incremento de los recursos del Fondo.

VIII. Ejecutar los acuerdos que dicte el Consejo Directivo.

IX. Concurrir con voz informativa a las sesiones del Consejo Directivo y cumplir las disposiciones generales y acuerdos de la misma.

X. Coordinar el desarrollo de las actividades técnicas y administrativas del organismo y dictar los acuerdos tendientes a dicho fin.

XI. Coordinar, establecer y conservar actualizados los procedimientos y sistemas de los servicios del organismo.

XII. Promover el apoyo y la cooperación solidaria de los sectores público, social y privado en el fortalecimiento e incremento de los recursos del Fondo.

XIII. Las demás que se establezcan en el Reglamento Interior del organismo.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de mayo del Ejercicio Fiscal 2017.

d) Régimen Jurídico

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo para el Estado de Sonora.
- Ley de Salud para el Estado De Sonora
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y de los Municipios
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal
- Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Sonora
- Ley de Planeación del Estado de Sonora
- Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal
- Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora Y de Protección de Datos Personales del Estado de Sonora
- Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal
- Decreto que Crea al Fondo Estatal de Solidaridad

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Fondo Estatal de Solidaridad de conformidad con el Artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, no es contribuyente de este impuesto y solo tiene la obligación en los casos de retención y entero que señala la propia Ley, y tratándose de pagos a terceros exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

f) Estructura Organizacional Básica

De conformidad con el Decreto de fecha 29 de mayo de 2008, que reforma diversas disposiciones del Decreto que crea el Fondo Estatal de Solidaridad, en el Artículo 11 señala que el Director del Fondo Estatal de Solidaridad será el Director General de DIF Sonora; por lo que esta Entidad únicamente cuenta con un Consejo Directivo y el Director General; y para el desarrollo de sus funciones se apoya en la estructura organizacional de DIF Sonora, mismas que se consideran en los Manuales de Organización de Dirección

General, Dirección de Atención a Población vulnerable y Centros Asistenciales y la Dirección de Planeación y Finanzas.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
El Fondo Estatal de Solidaridad no se encuentra en los supuestos de este apartado.

5. Bases para la preparación de Estados Financieros

En cumplimiento a las disposiciones emitidas de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Fondo Estatal de Solidaridad ha implementado una serie de medidas tendientes a cumplir con dichas disposiciones, para lo cual se apoya de diversas herramientas de uso de tecnologías de la información apegadas a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC); así mismo para la armonización del Sistema de Contabilidad Gubernamental se dispone de lista de Cuentas alineadas al Plan de Cuentas, clasificadores presupuestarios armonizados y las respectivas matrices de conversión.

a) 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 es a Costo Histórico.

b) Postulados Básicos

- El Fondo Estatal de Solidaridad en la elaboración de los Estados Financieros se apega a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por la CONAC.
- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) En los presentes Estados Financieros se aplica, según el rubro, el método de actualización del costo histórico para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) El Fondo Estatal de Solidaridad no realiza operaciones en el extranjero.

c) El Fondo Estatal de Solidaridad no realiza inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

Al Fondo Estatal de Solidaridad no le son aplicables las siguientes políticas:

d) El sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

e) Beneficios a empleados

f) Provisiones

g) Reservas

7. Posición en Menda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Fondo Estatal de Solidaridad no tiene operaciones en moneda extranjera, que representan algún riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2017

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	3,855,181.89	999,996.00	3,566,326.00	1,288,851.89	-2,566,330.00
Activo Circulante	3,855,181.89	999,996.00	3,566,326.00	1,288,851.89	-2,566,330.00
Efectivo y Equivalentes	315,413.89	999,996.00	26,558.00	1,288,851.89	973,438.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,539,768.00	0.00	3,539,768.00	0.00	-3,539,768.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Estatal de Solidaridad no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte sobre recaudación

a) A continuación se presenta Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al Fondo Estatal de Solidaridad por tipo de ingreso.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
Del 01 al 30 de Septiembre de 2017
(PESOS)

ETCA-II-01

MES: SEPTIEMBRE DE 2017

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Anual (4)	Ingresos Recaudado Anual (5)	Variación Vs Original (8= 5 - 1)
1 Impuestos						
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
3 Contribuciones de Mejoras						
4 Derechos						
5 Productos						
Corriente						
Capital						
6 Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
8 Participaciones y Aportaciones						
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES (1)	2,000,000.00	-	2,000,000.00	999,996.00	999,996.00	- 1,000,004.00
10 Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	2,000,000.00	-	2,000,000.00	999,996.00	999,996.00	- 1,000,004.00
					Ingresos Excedentes 1	

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

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2017

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos	NAL	N/A	2,222,011.43	2,222,011.43
Total Deuda y Otros Pasivos			2,222,011.43	2,222,011.43

12. Calificaciones otorgadas

Este punto no es de aplicación del Fondo Estatal de Solidaridad

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

De conformidad con el Decreto de fecha 29 de mayo de 2008, que reforma diversas disposiciones del Decreto que crea el Fondo Estatal de Solidaridad, en el Artículo 11 señala que el Director del Fondo Estatal de Solidaridad será el Director General de DIF Sonora; por lo que esta Entidad únicamente cuenta con un Consejo Directivo y el Director General; y para el desarrollo de sus funciones se apoya en la estructura organizacional de DIF Sonora, mismas que se consideran en los Manuales de Organización de Dirección General, Dirección de Atención a Población vulnerable y Centros Asistenciales y la Dirección de Planeación y Finanzas.

Instructivo de Políticas Vigentes www.difson.gob.mx dentro del procedimiento 64-DPF-P06-I01

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El Fondo Estatal de Solidaridad no posee información de eventos posteriores al cierre de sus Estados Financieros.



C.P. ANA LUISA LEOS SELDNER
Contadora General



LIC. LUIS CARLOS SOTO GUTIERREZ
Coordinador General de Administración



LIC. JOSÉ AGUSTÍN PACHECO TAPIA
Director de Planeación y Finanzas



LIC. KARINA TERESITA ZÁRATE FÉLIX
Directora General