



**FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**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 \$777,805.67

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11120.00000.000.000 | BANCOS/TESORERIA    | 777,805.67 |
| 11120.00001.000.000 | BANCOMER            | 777,805.67 |
| 11120.00001.001.000 | BANCOMER 0162311852 | 777,805.67 |

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Recursos pendientes de recibir por 0.00 al 31 de Diciembre del 2018, por parte de la Secretaría de Hacienda Estatal. \$ 0.00

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 \$ 3,030,130.40

|                     |  |              |
|---------------------|--|--------------|
| 21120.00000.000.000 | PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.                 | 3,030,130.45 |
| 21120.00001.005.000 | ASESORIA MEDICA RADIOLOGICA Y FARMACEUT      | 144,976.00   |
| 21120.00001.008.000 | AGRUPACION GEORGE PAPANICOLAOU, AC           | 3,000.00     |
| 21120.00002.005.000 | BOBADILLA SANCHEZ TERESITA                   | 19,842.00    |
| 21120.00002.006.000 | BC PROVEEDORA HOSPITALARIA SA DE CV          | 485,604.33   |
| 21120.00002.007.000 | BARRAGAN DUARTE FRANCISCO RAMON              | 6,111.29     |
| 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                       | 29,050.07    |
| 21120.00009.002.000 | HOSPITAL PRIVADO DE HERMOSILLO, SA DE CV     | 2,000.00     |
| 21120.00010.001.000 | IMAGENOLOGIA INTEGRAL DEL NOROESTE SC        | 9,450.00     |
| 21120.00010.002.000 | INDA RODRIGUEZ JESUS ALFREDO                 | 348.00       |
| 21120.00013.001.000 | LABORATORIO ACUÑA Y ASOCIADOS SC             | 2,599.99     |
| 21120.00013.003.000 | LABORATORIO BARRAGAN SA DE CV                | 5,126.80     |
| 21120.00014.001.000 | MEDICA AVANZADA SA DE CV                     | 4,672.25     |
| 21120.00014.002.000 | MARTINEZ ALDANA ALVARO                       | 4,273.00     |
| 21120.00014.003.000 | MELO CANALES ELIZABETH                       | 4,872.00     |
| 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       |
| 21120.00018.006.000 | SANDOVAL CASTELLANOS MARCO ANTONIO           | 101,384.00   |
| 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   | 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 NOROEST   | 13,050.00    |
| 21120.00024.004.001 | DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE HERMOSILLO SA    | 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 HACIEND/   | 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 SRI | 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 GENE   | 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    |

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>21190.00000.000. OTRAS CTAS.X PAGAR A C.P.</b> | <b>6,332.00</b> |
| 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 2017 CON EJERCICIO 2018

| No. DE CUENTA       | NOMBRE DE LA CUENTA                | SALDO ANTERIOR |               | SALDO ACTUAL |               |
|---------------------|------------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                     |                                    | DEUDO          | ACREEDO       | DEUDOR       | ACREEDO       |
| 11120.00000.000.000 | BANCOS/TESORERIA                   | 1,086,908.93   |               | 777,805.67   |               |
| 11290.00000.000.000 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO.O    |                |               |              |               |
| 21120.00000.000.000 | PROVEEDORES POR PAGAR A C.P.       |                | 2,215,679.43  |              | 3,030,130.45  |
| 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 |                | -1,135,102.50 |              | -1,135,102.50 |

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

| FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD ETCA-I-04  |   |  |  |  |              |
|---|---|--|--|--|--------------|
| Estado de Variación en la Hacienda Pública  |   |  |  |  |              |
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 TRIMESTRE CUARTO DE 2018  |   |  |  |  |              |
| Concepto  | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total        |
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017  |   |  |  |  |              |
| Aportaciones  |   |  |  |  |              |
| Donaciones de Capital   |   |  |  |  |              |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   |   |  |  |  |              |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017   |   | 1,928,097.54   | 792,995.04   |  | 1,135,102.50 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   |   |  | 792,995.04   |  | 792,995.04   |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | 1,928,097.54   |  |  | 1,928,097.54 |
| Revalúos  |   |  |  |  |              |
| Reservas  |   |  |  |  |              |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  |   |  |  |  |              |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017               |   |  |  |  |              |
| Resultado por Posición Monetaria  |   |  |  |  |              |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   |   |  |  |  |              |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017  |   | 1,928,097.54   | 792,995.04   |  | 1,135,102.50 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018                                      |   |  |  |  |              |
| Aportaciones  |   |  |  |  |              |
| Donaciones de Capital   |   |  |  |  |              |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio   |   |  |  |  |              |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018                                     |   | 792,995.04   | 1,916,549.32   |  | 1,123,554.28 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   |   |  | 1,123,554.28   |  | 1,123,554.28 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | 792,995.04   | 792,995.04   |  |              |
| Revalúos  |   |  |  |  |              |
| Reservas  |   |  |  |  |              |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores  |   |  |  |  |              |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018 |   |  |  |  |              |
| Resultado por Posición Monetaria  |   |  |  |  |              |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios   |   |  |  |  |              |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018  |   | 1,135,102.50   | 1,123,554.28   |  | 2,258,656.78 |

A continuación se presenta resumen de las modificaciones al Patrimonio.

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  
Estado de Actividades  
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: CUARTO DE 2018

|  | DIC-2018             | DIC-2017            |
|--|----------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |                      |                     |
| <b>Ingresos de la Gestión:</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 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 Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>   | <b>2,363,338.00</b>  | <b>1,166,662.00</b> |
| Participaciones y Aportaciones   | 0.00                 | 0.00                |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 2,363,338.00         | 1,166,662.00        |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 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                 | 0.00                |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  | <b>2,363,338.00</b>  | <b>1,166,662.00</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>   |                      |                     |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>  | <b>37.12</b>         | <b>58.00</b>        |
| Servicios Personales   | 0.00                 | 0.00                |
| Materiales y Suministros   | 0.00                 | 0.00                |
| Servicios Generales  | 37.12                | 58.00               |
| <b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>   | <b>3,486,855.16</b>  | <b>373,608.96</b>   |
| 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  | 3,486,855.16         | 373,608.96          |
| 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                |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| Participaciones  | 0.00                 | 0.00                |
| Aportaciones   | 0.00                 | 0.00                |
| Convenios  | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| 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                |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| Estimaciones, Deprecaciones, 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                |
| <b>Inversión Pública</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| Inversión Pública no Capitalizable   | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>  | <b>3,486,892.28</b>  | <b>373,666.96</b>   |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>   | <b>-1,123,554.28</b> | <b>792,995.04</b>   |

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-06

Flujo de Efectivo

FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD

AL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DE 2018

| Concepto  | DIC-2018             | DIC-2017             |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>                               |                      |                      |
| <b>Origen</b>   | <b>2,363,338.00</b>  | <b>1,166,662.00</b>  |
| 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                 |
| Aprovisionamientos 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 | 0.00                 | 0.00                 |
| Participaciones y Aportaciones  | 0.00                 | 0.00                 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas                                 | 2,363,338.00         | 1,166,662.00         |
| Otros Orígenes de Operación   | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Aplicación</b>   | <b>3,486,892.28</b>  | <b>373,666.96</b>    |
| Servicios Personales  | 0.00                 | 0.00                 |
| Materiales y Suministros  | 0.00                 | 0.00                 |
| Servicios Generales   | 37.12                | 58.00                |
| 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   | 3,486,855.16         | 373,608.96           |
| 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                 |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                            | <b>-1,123,554.28</b> | <b>792,995.04</b>    |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                               |                      |                      |
| <b>Origen</b>   | <b>0.00</b>          | <b>3,539,768.00</b>  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                           | 0.00                 | 0.00                 |
| Bienes Muebles  | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Orígenes de Inversión   | 0.00                 | 3,539,768.00         |
| <b>Aplicación</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                            | <b>0.00</b>          | <b>3,539,768.00</b>  |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>                           |                      |                      |
| <b>Origen</b>   | <b>814,451.02</b>    | <b>0.00</b>          |
| Endeudamiento Neto  | 0.00                 | 0.00                 |
| Interno   | 0.00                 | 0.00                 |
| Externo   | 0.00                 | 0.00                 |
| Otros Orígenes de Financiamiento  | 814,451.02           | 0.00                 |
| <b>Aplicación</b>   | <b>0.00</b>          | <b>3,561,268.00</b>  |
| Servicios de la Deuda   | 0.00                 | 0.00                 |
| Interno   | 0.00                 | 0.00                 |
| Externo   | 0.00                 | 0.00                 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento  | 0.00                 | 3,561,268.00         |
| <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>                       | <b>814,451.02</b>    | <b>-3,561,268.00</b> |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>            | <b>-309,103.26</b>   | <b>771,495.04</b>    |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>                      | <b>1,086,908.93</b>  | <b>315,413.89</b>    |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>                       | <b>777,805.67</b>    | <b>1,086,908.93</b>  |

**CONCILIACION DE INGRESOS:**

Sistema Estatal de Evaluación  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

ETCA-II-03

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO 2018

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b> | <b>2,363,338</b> |
|------------------------------------|------------------|

(MAS)

|  |  |                  |
|--|--|------------------|
| <b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>                                |  | -                |
| 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 <b>DONATIVOS EN ESPECIE</b>                 |  |                  |
| Otros Ingresos contables no presupuestarios                                    |  |                  |
| <b>(MENOS)</b>   |  |                  |
| <b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>                                |  | -                |
| Productos de capital   |  |                  |
| Aprovechamientos de capital  |  |                  |
| Ingresos derivados de financiamientos  |  |                  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    |  |                  |
| <b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>                                    |  | <b>2,363,338</b> |

**CONCILIACION DE EGRESOS:**

Sistema Estatal de Evaluación  
 Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
**FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD**  
 Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2018

ETCA-II-15

Pesos

TRIMESTRE: TERCERO 2018

|   |              |                   |
|---|--------------|-------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |              | <b>172,095.85</b> |
| <b>(MENOS)</b>  |              |                   |
| <b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>                                    |              | <b>0.22</b>       |
| Mobiliario y equipo de administración   |              |                   |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      |              |                   |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     |              |                   |
| Vehiculos 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)                                |              |                   |
| <b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>                                  | <b>0.22</b>  |                   |
| <b>(MAS)</b>  |              |                   |
| <b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>                                     |              | <b>37.12</b>      |
| 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  |              |                   |
| <b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>                                   | <b>37.12</b> |                   |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3 )</b>                                 |              | <b>172,132.75</b> |

**II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD**  
R.F.C. FES-870504-J99  
**CUENTAS DE ORDEN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**LEY DE INGRESOS**

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA     | 2,000,000.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 470,000.00   |

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

|  |                |
|--|----------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO            | 2,000,000.00   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER         | (1,489,362.38) |
| MODIFICACIONES AL PPTO.DE EGRESOS APROBADO | 0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO        | 2,508.40       |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO           | (814,450.57)   |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO            | (1,578,610.89) |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO              | 1,093,792.52   |

***TOTAL*** **(786,122.92)**

---

**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 30 de junio del Ejercicio Fiscal 2018.

#### 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 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DE 2018

| Concepto  | Saldo Inicial<br>1  | Cargos del Periodo<br>2 | Abonos del Periodo<br>3 | Saldo Final<br>4 (1+2-3) | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>1,086,908.93</b> | <b>2,873,338.00</b>     | <b>3,182,441.26</b>     | <b>777,805.67</b>        | <b>-309,103.26</b>             |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>1,086,908.93</b> | <b>2,873,338.00</b>     | <b>3,182,441.26</b>     | <b>777,805.67</b>        | <b>-309,103.26</b>             |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 1,086,908.93        | 2,363,338.00            | 2,672,441.26            | 777,805.67               | -309,103.26                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 0.00                | 510,000.00              | 510,000.00              | 0.00                     | 0.00                           |
| 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                           |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>                    |
| 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 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(PESOS)

ETCA-II-01

TRIMESTRE: CUARTO 2018

| Rubros de los Ingresos  | Ingresos Estimado Original Anual<br>(1) | Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)<br>(2) | Ingresos Modificado Anual<br>(3= 1 +2) | Ingresos Devengado Acumulado<br>(4) | Ingresos Recaudado Acumulado<br>(5) | Diferencia<br>(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 <b>FEDERALES</b>   | -                                       | -   | -                                      | -                                   | -                                   | -                        |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>ESTATALES (1)</b> | 2,000,000                               | 1,626,391                                 | 3,626,391                              | 2,363,338                           | 2,363,338                           | 363,338                  |
| 10 Ingresos Derivados de Financiamientos                                    |   |   |  |                                     |                                     |                          |
| <b>Total</b>  | <b>2,000,000</b>                        | <b>1,626,391</b>                          | <b>3,626,391</b>                       | <b>2,363,338</b>                    | <b>2,363,338</b>                    | <b>363,338</b>           |
|   |   |   |  |                                     | 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 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO DE 2018

| DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS             | MONEDA DE CONTRATACIÓN | INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR | SALDO INICIAL DEL PERIODO | SALDO FINAL DEL PERIODO |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             |                           |                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i>            |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             |                           |                         |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             |                           |                         |
| Títulos y Valores                      |                        |                             |                           |                         |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             |                           |                         |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i>            |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Otros Pasivos                          | NAL                    | N/A                         | 2,222,011.43              | 3,036,462.45            |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     |                        |                             | <b>2,222,011.43</b>       | <b>3,036,462.45</b>     |

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](http://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

---

Contador General

C.P JUAN CARLOS ENCINAS IBARRA

---

Encargado de despacho de Dirección General

