

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 Marzo de 2022

ETCA-II-03

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2022

1.Total de Ingresos Presupuestarios	254,199
--	----------------

(MAS)

2. Ingresos contables no presupuestarios	-	
Ingresos financieros		
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	-	
Aprovechamientos patrimoniales		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	254,199	

CONCILIACION DE EGRESOS:

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

1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido:
Se integra únicamente por la cuenta Aportación Inicial

2. Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra por los siguientes conceptos:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	355,385.92
	RESULTADO DEL EJERCICIO	244,042.09

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. 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:

	2022	2021
Efectivo en Bancos- Tesorería	599,428.01	593,257.83
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	599,428.01	593,257.83

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y de la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	244,199.00	254,511.80
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Otros ingresos contables		
Depreciacion		
Amortizacion		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
55990-7001 Otras perdidas	157	

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:

CONCILIACIÓN TRANSFERENCIAS OTORGADAS Y RECIBIDAS POR EL ORGANISMO
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
MARZO DE 2022

TOTAL DE TRANSFERENCIAS EFECTIVAMENTE PAGADAS POR LA SECRETARIA (CAPITULO 4000 DE CABEZA DE SECTOR)		\$ 249,999.00
CARGOS NO RECONOCIDOS POR LA ENTIDAD U ORGANISMO	IMPORTE	
REGISTROS EN CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD U ORGANISMOS NO PAGADOS POR EL GOBIERNO DEL ESTADO	IMPORTE	4,200.00
43990 Otros Ingresos (programa de reciclaje)	4,200.00	
	0	
	0	
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS POR EL ORGANISMOS PRESENTADOS EN ANALÍTICO DE INGRESOS		\$ 254,199.00

Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables:

Sistema Estatal de Evaluación ETCA-II-15
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2022

Pesos

TRIMESTRE: PRIMERO 2022

1. Total de Egresos Presupuestarios		10,000.00
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		0.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización		
Materiales y suministros		
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 de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
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	0	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		156.91
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	156.91	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		10,156.91

FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
R.F.C.: FES-870504-J99
SISTEMA CONTABLE PRESUPUESTAL ARMONIZADO (2022)

AUXILIAR DE MAYOR DEL PERIODO 1 AL 3

Página No. 1

No. DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA				PERIOD	SALDO	SALDO
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				1	0.00	0.00
POLIZA	TIPO	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO		CARGOS	ABONOS
SUMA DE MOVIMIENTOS:						0.00	0.00
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				2	0.00	0.00
POLIZA	TIPO	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO		CARGOS	ABONOS
SUMA DE MOVIMIENTOS:						0.00	0.00
32200.00000.000.000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				3	0.00	0.00
POLIZA	TIPO	CHEQUE	FECHA	CONCEPTO		CARGOS	ABONOS
SUMA DE MOVIMIENTOS:						0.00	0.00
TOTAL DE MOVIMIENTOS:						0.00	0.00
TOTAL GENERAL						0.00	0.00

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO ACTUAL
71100.00000.000.000	C.O. VALORES EN CUSTODIA	3,056,208.26
71100.00001.000.000	ALMACEN	747,219.40
71100.00005.000.000	SUBSIDIO POR RECIBIR 2020	70,002.00
71100.00005.001.000	MINISTRACION MES DE NOVIEMBRE 2020	34,999.80
71100.00005.002.000	MINISTRACION MES DICIEMBRE 2020	35,002.20
71100.00006.000.000	ADEFAS 2014,2015	2,238,986.86
71200.00000.000.000	C.O. VALORES EN CUSTODIA	3,056,208.26
71200.00001.000.000	ALMACEN	747,219.40
71200.00005.000.000	SUBSIDIO POR RECIBIR 2020	70,002.00
71200.00005.001.000	MINISTRACION MES DE NOVIEMBRE 2020	34,999.80
71200.00005.002.000	MINISTRACION MES DICIEMBRE 2020	35,002.20
71200.00006.000.000	ADEFAS 2014,2015	2,238,986.86
81100.00000.000.000	LEY DE INGRESOS POR ESTIMADA	1,000,000.00
81200.00000.000.000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-1,750,001.00
81300.00000.000.000	MODIFICACIONES A LA LEY DE ING. ESTIM	4,200.00
81500.00000.000.000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	254,199.00
82200.00000.000.000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERC	-994,200.00
82300.00000.000.000	MODIFICACIONES AL PPTO.EGRESOS APF	4,200.00
82500.00000.000.000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGAD	10,000.00
82600.00000.000.000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-5,000.00
82700.00000.000.000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	5,000.00

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 querrelas 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 Marzo del Ejercicio Fiscal 2022.

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.