



FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022

I. NOTAS DE DESGLOSE:

I.I. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Bancos/Tesorería

Se compone por dos cuentas bancarias la primera es Bancomer 0162311852 cuenta bancaria utilizada para captar los recursos por subsidio estatal y realizar pagos correspondientes con cargo al presupuesto autorizado y la segunda es Bancomer 0116039995 utilizada para captar recursos propios del programa de reciclaje, integrando las dos cuentas un saldo al 30 de Septiembre de \$425,934.39

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO ACTUAL AÑO 2021 | SALDO ACTUAL AÑO 2022 |
|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11120.00000.000.000 | BANCOS/TESORERIA | 423,887.94 | 425,934.39 |
| 11120.00001.000.000 | BANCOMER | 423,887.94 | 425,934.39 |
| 11120.00001.001.000 | BANCOMER 0162311852 | 404,951.94 | 364,255.74 |
| 11120.00001.002.000 | BANCOMER 0116039995 | 18,936.00 | 61,678.65 |

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Recursos pendientes de recibir por 0.00 al 30 de Septiembre del 2022, 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 \$ 0.00

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO ACTUAL AÑO 2021 | SALDO ACTUAL AÑO 2022 |
|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 21120.00000.000.000 | PROVEEDORES POR PAGAR A C.P. | 91,357.68 | 0.00 |
| 21120.00006.000.000 | DE LA F | 59,980.67 | 0.00 |
| 21120.00006.002.000 | FARMACEUTICA LOS ARCOS, SA DE CV | 59,980.67 | 0.00 |
| 21120.00010.000.000 | DE LA I | 25,000.00 | 0.00 |
| 21120.00010.001.000 | IMAGENOLOGIA INTEGRAL DEL NOROESTE SC | 25,000.00 | 0.00 |
| 21120.00013.000.000 | DE LA L | 6,377.01 | 0.00 |
| 21120.00013.003.000 | LABORATORIO BARRAGAN SA DE CV | 6,377.01 | 0.00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO ACTUAL AÑO 2021 | SALDO ACTUAL AÑO 2022 |
|---------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 338,746.02 | 355,385.92 |

Corresponde a los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los derivados de la operación por el mes de Enero al 30 de Septiembre de 2022.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Las cuentas que integran los ingresos, presentan los siguientes saldos al 30 de Septiembre del 2022:

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------------|------------------------------------|--------------|
| 42230.00000.000.000 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 749,997.00 |
| 42230.00101.000.000 | FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD | 749,997.00 |
| 42230.00101.001.000 | FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD | 749,997.00 |
| 42230.00101.001.001 | GOBIERNO DEL ESTADO | 749,997.00 |
| 43990.00000.000.000 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 45,750.75 |
| 43990.00001.000.000 | PROGRAMA DE RECICLAJE | 45,750.75 |
| | | <hr/> |
| | | 795,747.75 |

Características de los rubros de ingresos de gestión:

- Calendarizados según el presupuesto de ingresos aprobado y autorizado.
- Ingresos propios por la venta de bienes y servicios

Gastos y Otras Pérdidas

1. Las cuentas contempladas en los gastos y otras pérdidas son las siguientes:

| CUENTA | DESCRIPCION | SALDO |
|---------------------|-----------------------------------|--------------|
| 52410.00000.000.000 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 724,899.05 |
| 52410.44101.000.000 | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 724,899.05 |
| 52410.44101.101.000 | FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD | 724,899.05 |
| 52410.44101.101.011 | FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD G.E. | 724,899.05 |
| 55990.00000.000.000 | OTROS GASTOS | 300.23 |
| 55990.70002.000.000 | OTROS GASTOS VARIOS | 300.23 |
| 55990.70002.001.000 | VARIOS | 300.23 |
| | | <hr/> |
| | | 725,199.28 |

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 2022

ETCA-I-06

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2022

| Concepto | SEP-2022 | SEP-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 795,747.75 | 519,420.68 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0.00 | 19,422.68 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 749,997.00 | 499,996.00 |
| Otros Orígenes de Operación | 45,750.75 | 0.00 |
| Aplicación | 725,199.28 | 525,536.44 |
| Servicios Personales | 0.00 | 0.00 |
| Materiales y Suministros | 0.00 | 0.00 |
| Servicios Generales | 0.00 | 487.20 |
| 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 | 724,899.05 | 525,149.73 |
| 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 Externo | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Convenios | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 300.23 | -0.49 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 70,548.47 | -6,215.76 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 0.00 | 91,357.67 |
| Endeudamiento Neto | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 0.00 | 0.00 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0.00 | 91,357.67 |
| Aplicación | 0.00 | 0.00 |
| Servicios de la Deuda | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 0.00 | 0.00 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0.00 | 91,357.67 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo: | 70,548.47 | 85,141.91 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 355,385.92 | 338,746.03 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 425,934.39 | 423,887.94 |

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: TERCERO DE 2022

| | Origen | Aplicación |
|--|------------------|------------------|
| Activo | 0.00 | 70,548.47 |
| Activo Circulante | 0.00 | 70,548.47 |
| Electivo y Equivalentes | 0.00 | 70,548.47 |
| Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0.00 | 0.00 |
| Inventario | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Activo No Circulante | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 |
| Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0.00 | 0.00 |
| Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Pasivo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivo Circulante | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivo No Circulante | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | 70,548.47 | 0.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 70,548.47 | 0.00 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 53,908.57 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 16,639.90 | 0.00 |
| Revalúos | 0.00 | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0.00 | 0.00 |

CONCILIACION DE INGRESOS:

Sistema Estatal de Evaluación
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

ETCA-II-03

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO 2022

| | |
|--|----------------|
| 1.Total de Ingresos Presupuestarios | 795,748 |
|--|----------------|

(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

| | | |
|---|--|----------------|
| 3. Ingresos presupuestarios no contables | | - |
| Aprovechamientos patrimoniales | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | |
| 4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3) | | 795,748 |

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 |
|---------------------|------------------------------------|------------|
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 355,385.92 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | 70,548.47 |

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- Tesoreria | 425,934.39 | 423,887.94 |
| 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 | 425,934.39 | 423,887.94 |

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 OPERACION Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | | |
|--|------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 725.499.51 | 525.636.93 |
| 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 | - 300 | 0.49 |

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:




**FONDO ESTATAL de
SOLIDARIDAD**

ESTADO DE GUERRERO
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SUBSECRETARÍA DE FISCALÍA

| CONCILIACION TRANSFERENCIAS OTORGADAS Y RECIBIDAS POR EL ORGANISMO FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD SEPTIEMBRE DE 2022 | | |
|--|-----------|------------|
| TOTAL DE TRANSFERENCIAS EFECTIVAMENTE PAGADAS POR LA SECRETARÍA (CAPÍTULO 4000 DE CADEZA DE SECTOR) | 5 | 763,749.50 |
| CARGOS NO RECONOCIDOS POR LA ENTIDAD (1) ORGANISMO | IMPORTE | |
| REGISTROS EN CONTABILIDAD DE LA ENTIDAD (1) ORGANISMOS NO PAGADOS POR EL GOBIERNO DEL ESTADO: | IMPORTE | 32,000.28 |
| 4.1990 Otros ingresos (programa de reciclaje) | 32,000.28 | |
| TOTAL DE INGRESOS RECALIDADOS POR EL ORGANISMOS PRESENTADOS EN ANALITICO DE INGRESOS | 5 | 795,749.75 |


MTRA. CASANDRA FLORES CASTILLO
CONTADOR DE INGRESOS GASTO OPERATIVO


C. P. DIANA CONSUELO VILLA MIRANDA
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD

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 Julio al 30 de Septiembre de 2022
 Pesos

TRIMESTRE: TERCERO 2022

| | | |
|--|--|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 724,899.10 |
|--|--|-------------------|

(MENOS)

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 2. Egresos Presupuestarios no contables | | 0.05 |
| 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) | 0.05 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |

(MAS)

| | | |
|--|---------------|-------------------|
| 3. Gastos contables no presupuestarios | | 300.23 |
| 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 | 300.23 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | |
| 4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3) | | 725,199.28 |

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

AUXILIAR DE MAYOR DEL PERIODO 1 AL 9

Página No. 1

| No. DE CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | PERIOD | SALDO | SALDO |
|---------------------|------------------------------------|--------|------------|------------|
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | SUMA DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 2 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | SUMA DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | SUMA DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 4 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | SUMA DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 5 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | SUMA DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 6 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | TOTAL DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 7 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | SUMA DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 8 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | SUMA DE MOVIMIENTOS: | | 0.00 | 0.00 |
| 32200.00000.000.000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 9 | 355,385.92 | 355,385.92 |
| POLIZA TIPO | CHEQUE FECHA CONCEPTO | | CARGOS | ABONOS |
| | 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 | 2,940,708.26 |
| 71100.00001.000.000 | ALMACEN | 631,719.40 |
| 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 | 2,940,708.26 |
| 71200.00001.000.000 | ALMACEN | 631,719.40 |
| 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 | -1,240,500.75 |
| 81300.00000.000.000 | MODIFICACIONES A LA LEY DE ING. ESTIMADA | 36,248.50 |
| 81500.00000.000.000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 795,747.75 |
| 82200.00000.000.000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | -870,278.51 |
| 82300.00000.000.000 | MODIFICACIONES AL PPTO.EGRESOS APROBADO | 36,248.50 |
| 82400.00000.000.000 | PPTO.DE EGRESOS COMPROMETIDO | -558,929.11 |
| 82500.00000.000.000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 724,899.10 |
| 82600.00000.000.000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | -653,694.36 |
| 82700.00000.000.000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 653,694.36 |

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

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 Septiembre 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.

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 **ETCA-I-07**
Estado Analítico del Activo
FONDO ESTATAL DE SOLIDARIDAD
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(PESOS) **TRIMESTRE: TERCERO DE 2022**

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 355,385.92 | 821,070.05 | 750,521.58 | 425,934.39 | 70,548.47 |
| Activo Circulante | 355,385.92 | 821,070.05 | 750,521.58 | 425,934.39 | 70,548.47 |
| Efectivo y Equivalentes | 355,385.92 | 800,070.05 | 729,521.58 | 425,934.39 | 70,548.47 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00 | 21,000.00 | 21,000.00 | 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 |
| 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 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 30 de Septiembre de 2022
 (PESOS)

ETCA-II-01

TRIMESTRE: TERCERO 2022

| Rubros de los Ingresos | Ingresos Estimado Original Anual (1) | Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2) | Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2) | Ingresos Devengado Acumulado (4) | Ingresos Recaudado Acumulado (5) | Diferencia (8= 5 - 1) |
|---|---|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Impuestos | | | | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | | | | |
| Contribuciones de Mejoras | | | | | | |
| Derechos | | | | | | |
| Productos | | | | | | |
| Aprovechamientos | | | | | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | - | 45,751 | 45,751 | 45,751 | 45,751 | 45,751 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 749,997 | 749,997 | 250,003 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | | | | | | |
| Total | 1,000,000 | 45,751 | 1,045,751 | 795,748 | 795,748 | 204,252 |
| | | | | | Ingresos Excedentes 1 | 204,252 |

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 2022

ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO DE 2022

| 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> | | | 0.00 | 0.00 |
| 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> | | | 0.00 | 0.00 |
| Otros Pasivos | NAL | N/A | 0.00 | 0.00 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 0.00 | 0.00 |

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. DIANA CONSUELO VILLA MIRANDA
Contadora General


MTRA. LUZ MARÍA RODRÍGUEZ HIGUERA
Directora de Planeación y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS HOYOS GÁMEZ
Coordinador General de Administración



LIC. LORENIA IVETH VALLES SAMPEDRO
Director General