

**Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI  
Al 30 de Junio de 2015  
(PESOS)**

TRIMESTRE: SEGUNDO 2015

## a) NOTAS DE DESGLOCE

## 1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

## ACTIVO

1.- Efectivo y equivalentes: Incluye Bancos Tesorería por un monto de \$ 58,777,108.26 que se integran de la siguiente manera:

BANCO	CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
BBVA BANCOMER	0175094119	INFRAESTRUCTURA	\$ 57,136.39
BBVA BANCOMER	0180105775	NOMINA	855,378.81
BBVA BANCOMER	0184771656	ACUEDUCTO	161,117.35
BBVA BANCOMER	0188824207	OPERACIÓN	844,491.85
BBVA BANCOMER	0188918805	INFRAESTRUCTURA	27,869.05
BBVA BANCOMER	0191083872	PRESA PILARES	28,265.42
BBVA BANCOMER	0192451840	FAFEF	19,016.21
HSBC	4056643620	POTABILIZADORA NORTE	188,303.76
HSBC	4056643638	RAMAL NORTE	290,414.07
BBVA BANCOMER	0193407411	PRESA CENTENARIO	130,708.45
BBVA BANCOMER	0194111427	PRESA PILARES	1,443,642.33
BBVA BANCOMER	0194717147	COMUNIDADES YAQUI	1,254,384.35
BBVA BANCOMER	0199365346	POTABILIZADOR NORTE	7,502,195.79

INVERSIONES TEMPORALES	MONTO
BBVA BANCOMER	\$ 45,500,000.00

FONDO FIJO DE CAJA	MONTO
FONDO FIJO DE CAJA	\$ 20,000.00

2.- Derechos a recibir efectivo: Por un monto total de \$ 502,233,980.39 que a continuación se detallan de acuerdo a su vencimiento:

DEUDOR	< 90 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
AGUA DE HERMOSILLO	8,943,129	8,129,215	19,959,584	49,065,108
SIST. DE PARQUES IND. SONORA				8,508,994
COMISION ESTATAL DEL AGUA				17,167,008
S.A.T. (IVA por recuperar)	34,271,656	3,763,726	101,645,057	237,293,940
RUTH ACUÑA		769,002		

Así mismo se considera IVA pendiente de acreditar por un monto de \$ 12,695,693.68, subsidio al empleo por \$ 11,583.83 y deudores diversos por \$ 10,283.95

3.- **Derechos a recibir bienes y servicios:** corresponde anticipo para la compra de terrenos por un monto de \$ 26,360,625.78 como lo son:

TERRENO	☑ 365 DIAS
Terrenos Particulares (Álamos)	22,051,513.88
TERRENO NACUZARI	2,810,943.00
PLANTA POTABILIZADORA NORTE	618,168.90
PLANTA POTABILIZADORA SUR	880,000.00

4.- **Bienes Inmuebles:** Se incluye terrenos por un monto de \$ 125,455,620.00 correspondientes a Reservoirio Norte por \$ 112,520,000.00 terreno Agua Prieta por \$ 12,545,000, terreno Mesa del Seri por \$ 350,620, terreno tanque Palo Verde \$ 87,228.96, Terreno Potabilizadora \$ 32,511.56 y terrenos varios por \$ 40,000.00 así mismo se considera infraestructura en obra por \$ 5,674,435.17 y construcciones en proceso por \$ 864,511,418.92, entre otros.

5.- **Bienes Muebles:** corresponde a mobiliario y equipo de administración por \$ 2,805,108.00, equipo de transporte \$ 1,659,269.00, maquinaria y otros equipos \$ 5,330,625.00, otros \$ 41,614.00.00

6.- **Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes:** corresponde a la depreciación acumulada de ejercicios anteriores por un monto de \$ 2, 592,494.00 y la depreciación del ejercicio por \$ 434,459.12, la depreciación se hace en base a los porcentajes publicados en la guía de la CONAC.

7.- **Activos Diferidos:** Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$ 2,227,632.00 para la operación del Acueducto Independencia, y otros por \$ 48,500.00

**PASIVO:** Por un monto total de \$ 205,221,236.95 los cuales se detallan a continuación de acuerdo a su vencimiento.  
1752169

PASIVO	90 DIAS	180 DIAS	≤ 365 DIAS	≥ 365 DIAS
<b>PROVEEDORES</b>				
PROVEEDORES VARIOS	3,614,792			
ERNESTO RODRIGO UBALDO				17,400,000.00
C.F.E.	5,917,867			
FELIX & SARMIENTO	2,879,143			
<b>CONTRATRISTAS</b>				
EXPLORACIONES MINERA	12,454,177.28			
INMOBILIARIA CANORAS	5,778,921			
TUBAC	33,341,283			
JAAB	1,784,163			
PROVEEDORES VARIOS		30,000		
RETENCIONES Y CONTRIB.	843,739			
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
SEC. DE HACIENDA ESTADO	52,104,382			
Jose VICENTE CONTRERAS				64,947,896
COMISION ESTATAL DEL AGUA		1,529,127		
OTRAS CTAS POR PAGAR	3,400			1,752,169

Así mismo se consideran sueldos por pagar y aguinaldos por un monto de \$ 840,177

## 2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

I. **INGRESOS DE GESTION.**- Corresponde la facturación por servicios de suministro de agua potable a Agua de Hermosillo provenientes del Acueducto Independencia por un monto de \$ 32,180,292, así mismo se consideran subsidios por parte del Gobierno del Estado y Recursos Federales por \$ 294,617,829, Ingresos Financieros por \$ 6,011,642

## II. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Servicios personales por \$ 7,973,583, materiales y suministros \$ 2,081,291 Servicios Generales por \$ 48,111,633, Transferencias asignadas como apoyos por 4,800, así como Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación de activo fijo por \$ 434,459 e inversión pública de obra ya terminada por \$ 29,490,193

## 3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA CUENTA PÚBLICA

1.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado

Acerca del Monto:

Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2015 244, 713, 804

Resultado de Ejercicios Anteriores 1, 142, 283, 628

**Total Hacienda Pública/Patrimonio 1, 386, 977, 486.58**

## 4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

	2015	2014
Efectivo en Bancos y Tesorería	13,277,108.00	26,899,153.00
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones Temporales	45,500,000.00	
Fondos en afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y equivalentes	58,777,108.00	26,899,153.00

### 2.- ADQUISICIONES:

TIPO DE ACTIVO	RECURSOS	IMPORTE GLOBAL
EQUIPO DE TRANSPORTE	GASTOS INDIRECTOS OBRA (FEDERAL)	1,659,268.95



**3.- CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE LOS RUBROS EXTRAORDINARIOS**

	2015	2014
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	245,148,263	249,158,175
<i>Movimientos de partidas ( o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	434,459	0
Amortización	0	0
Incremento en Provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
-Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

**4.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

**Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI**

al 30 de Junio de 2015

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

(PFOSQ)

**Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI**

al 30 de Junio de 2015

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

(PESOS)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>346,991,188.32</b>
<b>(MAS)</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-</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>Otros Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>-</b>	
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>14,181,424.56</b>
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
<b>Otros Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>14,181.425</b>	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>332,809,763.76</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI**  
 al 30 de Junio de 2015  
 (PESOS)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>359,456,695</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>271,795,194</b>
Mobiliario y equipo de administración	3,085.76	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	1,659,268.96	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	69,743.00	
Activos intangibles	-	
Obras públicas en bienes propios	207,251,939.77	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones	-	
Armonización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	14,487,831.16	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>48,323,325.58</b>	
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>434,459</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y provisiones	434,459.12	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>-</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable [4= 1 - 2 + 3]</b>		<b>88,095,959</b>

b) NOTAS DE MEMORIA

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

CONTABLES

Contratos de Obra	1, 222, 425, 160
Bienes concesionados en Comodato:	
Vehículos	1, 701,359

## PRESUPUESTARIAS

	<b>Ingresos</b>	
<i>Ley de Ingresos Estimada</i>		370, 782, 828
<i>Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada</i>		84, 327, 115
<i>Ley de Ingresos Modificada</i>		455, 109, 943
<i>Ley de Ingresos Devengada</i>		346, 991, 188
<i>Ley de Ingresos Recaudada</i>		341 ,032, 721

	<b>Egresos</b>	
<i>Ley de Ingresos Estimada</i>		370, 782, 828
<i>Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada</i>		64, 576, 993
<i>Ley de Ingresos Modificada</i>		435, 359, 821
<i>Ley de Ingresos Devengada</i>		359, 456, 695
<i>Ley de Ingresos Recaudada</i>		310, 213, 554

### **I. INTRODUCCION**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan tienen como objetivo fundamental es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que influyen en los datos y cifras generadas por el Fondo de Operación de Obras Sonora SI.

### **II. PANORAMA ECONOMICO**

El presupuesto de egresos del Fondo de Operación de Obras Sonora SI es aprobado por el Congreso del Estado en el decreto 165 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Numero 52, Secc. II del 29 de Diciembre del 2014

### **III. AUTORIZACION E HISTORIA**

Se crea mediante Decreto el Fondo de Operación de Obras Sonora SI como un organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad Jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Agricultura, publicado en el Boletín oficial Numero 44, Sección III del 3 de Junio de 2010

Con fecha 10 de Noviembre de 2011 se reforman los artículos 1, 2,5, fracción I, 6, en su último párrafo, 7,9, primer párrafo y 11 fracciones II y IV, publicados en el boletín Oficial Numero 44 Secc. III.

Con fecha 9 de Febrero de 2012 se reforma el Artículo 6 Fracc. II, publicados en el Boletín Oficial Numero 12 Secc. III.

Con fecha 9 de mayo de 2014 se reforman los artículos 5,6 fracc. IV, y se adicionan los artículos 11 Bis 1, 11 Bis 2, 11 Bis 3 y 11 Bis 4, publicados en el Boletín Oficial de Edición Especial.

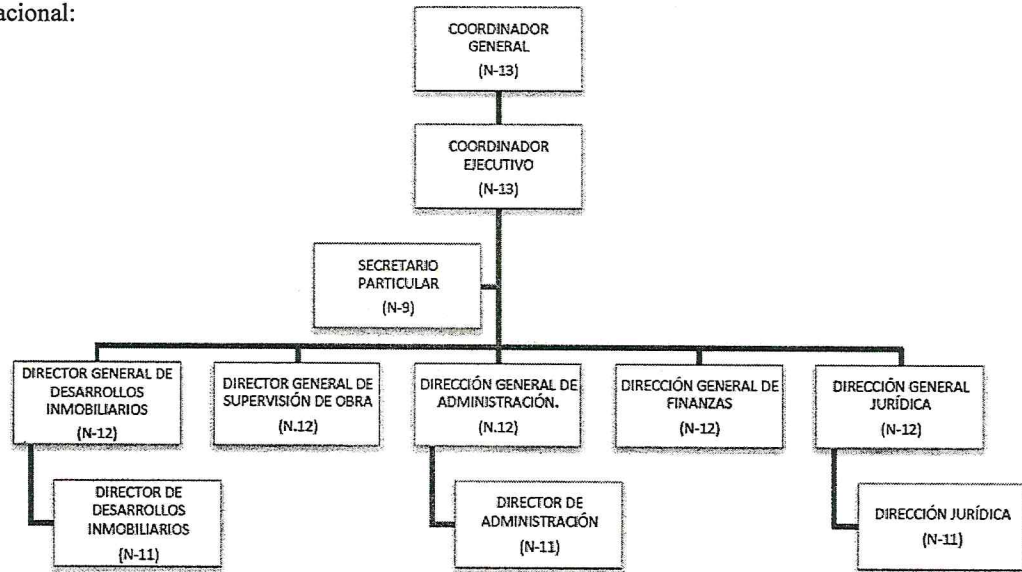
### **IV. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

- A) **Objetivo:** El objetivo del Fondo será diseñar, apoyar, promover y ejecutar estrategias, programas y proyectos destinados a atender las necesidades de agua en las distintas regiones y municipios del Estado, Incluyendo de manera enunciativa y no limitativa, el desarrollo de infraestructura hidráulica y obra pública, la adquisición de bienes y derechos, así como la promoción, concesión, explotación y enajenación de sus bienes, patrimonio y derechos.
- B) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2015
- C) **Régimen Jurídico:** El Fondo de Operación de Obras Sonora SI, opera bajo el régimen de Personas Morales con Fines No Lucrativos.



D) **Consideraciones Fiscales:** El Fondo de Operación de Obras Sonora SI está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta correspondiente a Servicios Profesionales, así como por el arrendamiento de bienes inmuebles.

E) Estructura Organizacional:



**V. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr adecuadamente la armonización Contable.

La información Financiera presentada fue elaborada con el sistema de contabilidad tradicional en el cual se adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por la CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**VI. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**

- a) El valor de los activos registrados en contabilidad son de acuerdo al valor de adquisición.
- b) La depreciación se hace en base a los porcentajes publicados en la guía de la CONAC

**VII.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

- 1.- La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- 2.- La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- 3.- La entidad no cuenta con Posición en Moneda Extranjera

**VIII. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

La aplicación de la vida útil como de la depreciación y vida útil del Activo Fijo se lleva en base a la guía emitida por la CONAC, como se indica a

Continuación:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	% DEPN
EQUIPO DE COMPUTO	3	3.33
EQUIPO DE OFICINA	10	10
OTROS EQUIPOS DE OFICINAS	10	10

#### **IX. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

El Fondo de Operación de Obras Sonora SI no aplica para este Concepto.

#### **X. REPORTE DE RECAUDACION**

Los ingresos propios del Fondo de Operación de Obras Sonora SI se encuentran establecidos en el Presupuesto de Ingresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial Numero165, Secc. II de fecha 29 de Diciembre de 2014, así mismo por los ingresos que generan la Recuperación de IVA, y el suministro de agua potable al organismo de Agua de Hermosillo, promoviente del Acueducto Independencia.

#### **XI INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

El fondo de Operación de Obras Sonora SI, a la fecha no cuenta con Deuda Pública.

#### **XII CALIFICACIONES OTORGADAS**

El Fondo de Operación de Obras Sonora SI a la fecha no cuenta con ninguna calificación otorgada por alguna institución.

#### **XIII. PROCESO DE MEJORAS**

- a) A la fecha no se tienen políticas de control interno.
- b) Las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, se realizan de acuerdo a indicadores de gestión por los conceptos de Apoyo Administrativo, Construcción de obras de protección contra inundaciones y construcción de obras de agua potable.

#### **XVI. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Al cierre del ejercicio el Fondo de Operación de Obras Sonora SI no existen eventos posteriores relevantes.

#### **XV. PARTES RELACIONADAS**

El fondo de Operación de Obras Sonora SI, cuenta con las siguientes partes relacionadas que influyen en la operación de sus actividades.

SAGARHPA, debido a que esta entidad es cabecera de sector del Fondo.

CONAGUA, con esta entidad se realizan convenios para el otorgamiento de recursos federales aplicados en las diferentes obras, o programas.

Comisión Estatal del Agua, debido a que existe un convenio de colaboración con el fin de dar apoyo tanto Financiero, Material y de recursos Humanos para el logro de los objetivos de FONDO

#### **XVI. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran " Bajo Protesta de decir Verdad declaramos que los Estados

Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"