



Gobierno del
Estado de Sonora



FOOSSI
FONDO DE OPERACIÓN DE CEBRAS SINOIRA SI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado
Acerca del Monto:

Ahorro / Desahorro del Ejercicio 2015

581,129,627

Resultado de Ejercicios Anteriores

1,033,949,247

Total Hacienda Pública/Patrimonio

1,615,078,874

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

	2015	2014
Efectivo en Bancos y Tesorería	10,963,936	26,899,153
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	46,416,641	
Fondos de Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	57,380,577	26,899,153

2.- ADQUISICIONES:

TIPO DE ACTIVO	RECURSOS	IMPORTE GLOBAL
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	RECURSOS PROPIOS	5,286
EQUIPO DE TRANSPORTE	GASTOS INDIRECTOS OBRA (FEDERAL)	1,913,545
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	GASTOS INDIRECTOS OBRA (FEDERAL)	753,285
EQUIPO DE COMPUTO	GASTOS INDIRECTOS OBRA (FEDERAL)	265,709
CAMION Y EQUIPO DE VOLTEO	DONADO	749,367
SOFTWARE	GASTOS INDIRECTOS OBRA (FEDERAL)	40,180

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	608,946,005.40	398,845,556.57
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	1,079,706	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	26,736,672	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

Handwritten signature

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

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

Sistema Estatal de Evaluación ETCA-II-08-A
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI
al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS) TRIMESTRE: CUARTO 2015

1. Ingresos Presupuestarios	966,239,157.12	
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables	162,189,690.25	
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	162,189,690.25	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	804,049,466.87	

Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI
al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS) TRIMESTRE: CUARTO 2015

1. Total de Egresos Presupuestarios	834,284,563	
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables	643,059,808	
Mobiliario y equipo de administración	270,995	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Veículos y equipo de transporte	2,665,584	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	753,285	
Archivos biológicos	-	
Bienes inmuebles	69,743	
Activos intangibles	40,179	
Obra pública en bienes propios	488,517,624	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	38,332,912	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	112,409,487	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios	31,695,085.30	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,079,705.91	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	26,736,672.22	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,878,707.17	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	222,919,839.60	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

Contratos de Obra	1, 041, 709,000.54
Bienes concesionados en Comodato:	
Vehículos	1, 701,359.44

PRESUPUESTARIAS

Ingresos

<i>Ley de Ingresos Estimada</i>	370,782,829
<i>Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada</i>	681,321,740
<i>Ley de Ingresos Modificada</i>	1,052,104,569
<i>Ley de Ingresos Devengada</i>	966,239,157
<i>Ley de Ingresos Recaudada</i>	910,339,221

Egresos

<i>Ley de Egresos Estimada</i>	370,782,829
<i>Modificaciones a la Ley de Egresos Estimada</i>	612,227,345
<i>Ley de Egresos Modificada</i>	983,010,173
<i>Ley de Egresos Devengada</i>	834,284,563
<i>Ley de Egresos Pagada</i>	823,708,211

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones in the center.

Handwritten signature in blue ink on the left margin.

Handwritten signature in blue ink on the left margin.

Handwritten signature in blue ink on the left margin.

Handwritten signature in blue ink in the center margin.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

•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 Publica Estatal, con personalidad Juridica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaria 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 ultimo 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

•**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.

•**Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2015

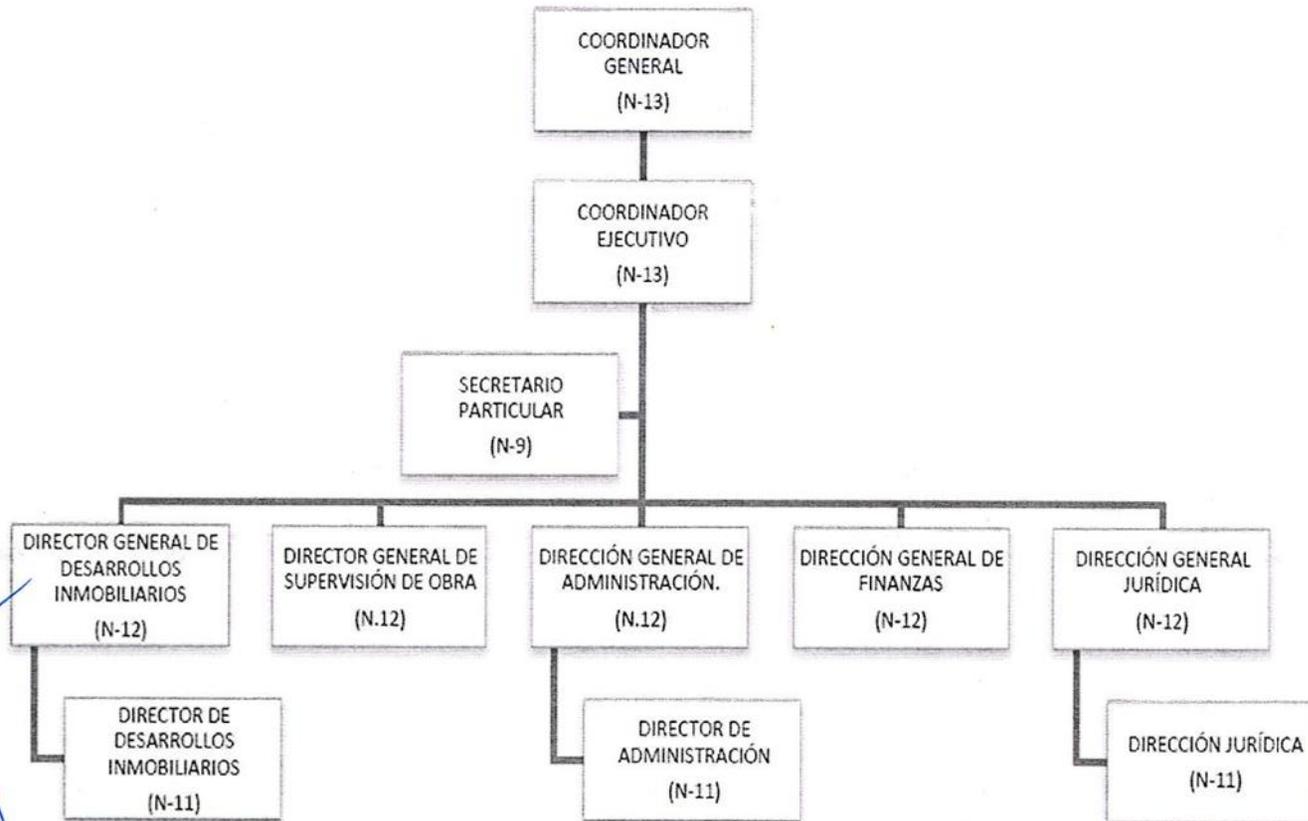
•**Régimen Jurídico:** El Fondo de Operación de Obras Sonora SI, opera bajo el régimen de Personas Morales con Fines No Lucrativos.

•**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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

E) Estructura Organizacional



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

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:

- El valor de los activos registrados en contabilidad son de acuerdo al valor de adquisición.
- 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 OFICINA	10	10
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	10	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

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 Numero 165, 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 la fecha no se tienen políticas de control interno.
- 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"

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	26,899,153	9,140,783,289	9,110,301,866	57,380,577	30,481,423
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	467,273,334	359,559,500	424,609,130	402,223,704	-65,049,630
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	26,290,883	69,743	0	26,360,626	69,743
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	797,493,018	472,876,924	61,455,311	1,208,914,632	411,421,614
Bienes Muebles	8,174,261	3,687,192	0	11,861,453	3,687,192
Activos Intangibles	0	40,180	0	40,180	40,180
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,592,494	0	1,079,706	-3,672,200	-1,079,706
Activos Diferidos	2,276,132	0	0	2,276,132	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]



Gobierno del
Estado de Sonora



FOOSSI
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONDORAS

Anexo 8

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre de 2015

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				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos			182,557,156	90,306,228
Total Deuda y Otros Pasivos				

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several initials below the table.

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2015

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado (4)	Ingresos Recaudado (5)	Variación Vs Original (6= 5 - 1)	% de Avance Anual (7= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos							
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	85,380,480	257,704,280	343,084,760	315,547,982	272,540,727	187,160,247	319%
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	85,380,480		85,380,480	76,304,784	33,871,525	-51,508,955	
Recuperacion de IVA		180,000,000	180,000,000	161,538,919	161,538,919	161,538,919	
Ingresos Varios		77,704,280	77,704,280	77,704,279	77,130,283	77,130,283	
8 Participaciones y Aportaciones							
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	280,000,000	261,917,000	541,917,000	491,917,000	491,917,000	211,917,000	176%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	5,402,349	161,700,460	167,102,809	158,774,175	145,881,494	140,479,145	2700%
10 Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	370,782,829	681,321,740	1,052,104,569	966,239,157	910,339,221	539,556,392	3195%
					Ingresos Excedentes 1		2.4552

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'G' at the bottom left and several vertical signatures on the left margin.

AVANCE PRESUPUESTAL POR CAPITULO

Al 31 de Diciembre de 2015

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Anual	Egresos Pagado Anual	Egresos Devengado Trimestral	Egresos Pagado Trimestral	Subejercicio	% Avance Anual
Capítulo del Gasto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8 = 3 - 4)	(9= 4/3)
1000 Servicios Personales	15,706,346	2,990,400.00	18,696,746	16,218,355	16,845,624	3,953,644	4,660,355	2,478,391	87%
2000 Materiales y Suministros	11,471,775	10,968,290	22,440,065	5,242,111	4,914,696	1,865,647	1,942,666	17,197,954	23%
3000 Servicios Generales	51,044,707	104,525,760	155,570,467	104,732,221	102,483,638	18,960,602	22,398,053	50,838,246	67%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	24,620,000	24,620,000	24,558,837	24,558,837	-	-	61,163	100%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,060,000	4,170,728	5,230,728	4,273,595	4,271,595	1,526,154	1,526,154	957,133	82%
6000 Inversión Pública	290,000,000	419,645,860	709,645,860	634,793,267	626,167,643	204,169,165	205,123,327	74,852,593	89%
7000 Inversiones Financieros y Otras Provisiones						-	-		
8000 Participaciones y Aportaciones						-	-		
9000 Deuda Pública	1,500,000.0	45,306,309	46,806,309	44,466,177	44,466,177	-	-	2,340,131	95%
Total del Gasto	370,782,828	612,227,345	983,010,173	34,284,563	823,708,211	230,475,212	235,650,555	48,725,611	85%

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'G' at the bottom left and various scribbles on the left side of the page.



Gobierno del
Estado de Sonora



FOOSSI
FUNDO DE OPERACION DE OBRAS SONORA SI

AFECTACION RESULTADO DE EJERCICIOS

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2015

AFECTACION A LA CUENTA DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 4TO. TRIMESTRE 2015			
-1,261,142.96	DEVOLUCION DE ANTICIPO DE CONTRATISTA LC PROYECTOS DE CONSTRUCCION S.A. DE C.V.		
-1,261,142.96	TOTAL CARGOS	0.00	TOTAL ABONOS

J

J
S
J

C

A *A*

INFORME DE OBSERVACIONES

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI STATUS DE OBSERVACIONES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Organo Auditor	Ejercicio	Al 30 de Septiembre 2015	TRIMESTRE 4TO 2015		Al 31 de Diciembre 2015
			Recibidas	Solventadas	
OCDA	2014	2	0	0	2
OCDA	2015	9	5	2	12
Totales		11	5	2	14
ISAF	2012	5	0	0	5
ISAF	2013	6	0	0	6
ISAF	2014	15	0	0	15
Totales		26	0	0	26

Nota: Las observaciones del ejercicio 2015, abarca de Enero a Septiembre 2015

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

[Handwritten initials and marks in black ink]

PRESUPUESTO 2016

DESCRIPCIÓN	2015	TOTAL	PROPIOS	ESTATAL	FEDERAL
INGRESOS					
Subsidio Federal		200,000,000			200,000,000
Subsidio Estatal		3,318,624		3,318,624	
Ingresos Propios		187,600,000	187,600,000		
TOTAL		390,918,624	187,600,000	3,318,624	200,000,000

EGRESOS					
Servicios Profesionales Capitulo 1000	16,077,409	18,425,215	15,106,591	3,318,624	0
Materiales y Suministros Capitulo 2000	5,242,111	8,571,952	8,571,952	0	0
Servicios Generales Capitulo 3000	104,782,157	103,121,457	103,121,457	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Capitulo 4000	24,558,837	3,000,000	3,000,000	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Capitulo 5000	4,271,043	4,800,000	4,800,000	0	0
Inversion Publica Capitulo 6000	634,715,581	218,000,000	18,000,000	0	200,000,000
Deuda Publica (ADEFAS) Capitulo 9000	44,466,177	35,000,000	35,000,000	0	0
TOTAL:	834,113,314	390,918,624	187,600,000	3,318,624	200,000,000

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'S' and 'J'.

Handwritten initials and marks at the bottom left of the page.