

FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA

ETCA-I-04

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

TRIMESTRE III

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | 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 | 288,552,520.00 | | | | 288,552,520.00 |
| Aportaciones | 288,552,520.00 | | | | 288,552,520.00 |
| Donaciones de Capital | - | | | | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | | | | - |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017 | | 12,950,212.47 | 7,186,341.67 | | 20,136,554.14 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 7,186,341.67 | | 7,186,341.67 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 12,950,212.47 | | | 12,950,212.47 |
| 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 2018 | 288,552,520.00 | 12,950,212.47 | 7,186,341.67 | - | 308,689,074.14 |
| 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 | | 7,154,461.43 | 3,113,419.80 | | 10,267,881.23 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 5,179,788.58 | | 5,179,788.58 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 7,154,461.43 | 7,186,341.67 | | 31,880.24 |
| Revalúos | | | 5,119,972.89 | | 5,119,972.89 |
| 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 | 288,552,520.00 | 20,104,673.90 | 10,299,761.47 | - | 318,956,955.37 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



L.F. Sergio Chavez Muñoz

Director Administrativo Finanzas y Operación



L.A.E. Luis Federico Caire Juvera
Coordinador General del FFRS


Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019
(PESOS)

ETCA-I-06

TRIMESTRE III

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 14,189,298.47 | 14,600,334.14 |
| 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 | 14,189,298.47 | 14,600,334.14 |
| Aprovechamientos | 0.00 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Orígenes de Operación | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 8,744,655.29 | 8,156,170.60 |
| Servicios Personales | 4,124,424.31 | 3,583,000.12 |
| Materiales y Suministros | 324,133.25 | 263,963.37 |
| Servicios Generales | 4,296,097.73 | 4,309,207.11 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 5,444,643.18 | 6,444,163.54 |
| 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 | 134,823.37 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 134,823.37 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0.00 | 0.00 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 0.00 | -134,823.37 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 24,230,803.60 | 34,943,111.45 |
| Endeudamiento Neto | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 24,230,803.60 | 34,943,111.45 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 0.00 | 0.00 |
| Aplicación | 16,316,196.79 | 46,995,640.09 |
| Servicios de la Deuda | 0.00 | 0.00 |
| Interno | 16,316,196.79 | 46,881,269.35 |
| Externo | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0.00 | 114,370.74 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 7,914,606.81 | -12,052,528.64 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 13,359,249.99 | -5,743,188.47 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 53,097,376.48 | 66,964,612.35 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 66,456,626.47 | 61,221,423.88 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


L.F. Sergio Chavez Muñoz
Director Administrativo Finanzas y Operación


L.A.E. Luis Federico Caire Juvera
Coordinador General del FFRS

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Análítico del Activo
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

ETCA-I-07

(PESOS)

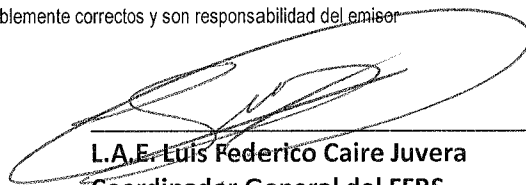
TRIMESTRE III

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | 308,804,250.86 | 144,650,097.04 | 134,368,962.44 | 319,085,385.46 | 10,281,134.60 |
| Activo Circulante | 53,355,656.66 | 139,382,886.90 | 117,114,356.49 | 75,624,187.07 | 22,268,530.41 |
| Efectivo y Equivalentes | 53,097,376.48 | 86,721,763.92 | 73,362,513.93 | 66,456,626.47 | 13,359,249.99 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 243,280.18 | 52,375,445.14 | 43,703,964.72 | 8,914,760.60 | 8,671,480.42 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 15,000.00 | 285,677.84 | 47,877.84 | 252,800.00 | 237,800.00 |
| Inventarios | - | - | - | 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 | 255,448,594.20 | 5,267,210.14 | 17,254,605.95 | 243,461,198.39 | -11,987,395.81 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 168,722,541.77 | 147,237.25 | 16,989,751.35 | 151,880,027.67 | -16,842,514.10 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 84,943,900.18 | 5,119,972.89 | - | 90,063,873.07 | 5,119,972.89 |
| Bienes Muebles | 2,342,791.39 | - | - | 2,342,791.39 | 0.00 |
| Activos Intangibles | 1,012,918.10 | - | - | 1,012,918.10 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 1,573,557.24 | - | 264,854.60 | -1,838,411.84 | -264,854.60 |
| 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 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



L.F. Sergio Chavez Muñoz
 Director Administrativo Finanzas y Operación



L.A.E. Luis Federico Caire Juvera
 Coordinador General del FFRS

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019


ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE III

| 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 | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0.00 | 0.00 |
| Instituciones de Crédito | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | 0.00 | 0.00 |
| Organismos Financieros Internacionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Bilateral | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Arrendamientos Financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Otros Pasivos | 0.00 | 0.00 | 115,176.72 | 128,430.09 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | 0.00 | 0.00 | 115,176.72 | 128,430.09 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 L.F. Sergio Chavez Muñoz
 Director Administrativo Finanzas y Operación


 L.A.E. Luis Federico Caire Juvera
 Coordinador General del FFRS

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019
(PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE III

A Corto Plazo

NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en

hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de

acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo,

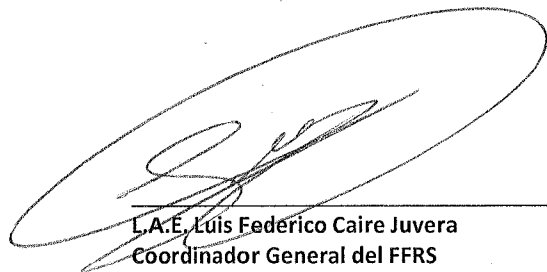
juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A Largo Plazo

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



L.F. Sergio Chavez Muñoz
Director Administrativo Finanzas y Operación



L.A.E. Luis Federico Caire Juvera
Coordinador General del FFRS

Sistema Estatal de Evaluación
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2019.

A) NOTAS DE DESGLOSE:

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

ACTIVO CIRCULANTE: Los activos de efectivo y equivalentes es por un monto de \$ 66,456,626.47 está conformado por las cuentas bajo contrato número 405622-2 con las subcuentas 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22 y 23 amparada bajo el contrato con Fiduciaria BBVA Bancomer.

En Marzo de 2019 fue otorgado al Municipio de Ures por \$2,074,000.00 con plazo de pago de un año, con lo cual fue dada de alta la Subcuenta Bancaria número 22, cuyo uso y finalidad es pago del crédito y recepción de amortizaciones de capital e intereses del mismo.

En Abril de 2019 fue otorgado un nuevo crédito a corto plazo por \$ 12,180,000.00 al Municipio CAJEME, por lo cual fue dada de alta la Subcuenta bancaria número 23, cuyo uso y finalidad es pago del crédito y recepción de amortizaciones de capital e intereses del mismo.

En Septiembre de 2019 fue pagada la última disposición como producto del Credito al Municipio de Benito Juárez por \$ 147,237.25 Pesos para finiquitar la Obra contratada.

Los Derechos a Recibir Bienes y Servicios son conformados entre otros por los anticipos a proveedores y pagos anticipados.

ACTIVOS NO CIRCULANTES: Están conformados por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo por el importe de \$151,880,027.67 lo integran los créditos otorgados a diferentes Municipios del Estado de Sonora.

Los Bienes Inmuebles representan varios terrenos por un importe actualizado según avaluó por \$90,063,873.07 y de Bienes Muebles por \$3,355,709.49 pesos.

Los Estados de Cuenta Bancarios al 30 Septiembre de 2019, serán recibidos posteriormente al cierre del Informe del segundo trimestre, por lo cual posteriormente a este Informe se podrían realizar registros contables con operaciones al respecto.

II. ESTADO DE ACTIVIDADES

Los ingresos obtenidos representan productos de tipo corrientes acumulado por \$ **14,189,298.47** pesos, el cual se integra:

Intereses bancarios por \$ 3,215,999.60
Intereses por Créditos por \$ 10,873,298.87
Otros ingresos \$ 100,000.00

Los gastos de funcionamiento representan las erogaciones realizadas en las partidas:

Servicios Personales \$ 4,124,424.31
Materiales y suministros \$ 324,133.25
Servicios generales \$ 4,296,097.73

Las cuales están en apego al presupuesto autorizado al organismo para el ejercicio 2019.

El Resultado del Ejercicio (ahorro / desahorro) obtenido al cierre del periodo al segundo trimestre de 2019, un resultado positivo la cantidad de \$ 5,179,788.58 pesos, el cual da cumplimiento favorable a las cifras del presupuesto autorizado.

III. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Se registró el incremento de Plusvalía por revaluación de los Terrenos propiedad del Fideicomiso, por 5,119,972.89 en la cuenta contable 3.2.3.1.1.01116, resultando un valor actualizado de Terrenos por \$90,063,873.07 Pesos aumentando así el Patrimonio del Fideicomiso.

Derivado de conciliación de partidas bancarias se llevó a cabo el registro de gastos financieros que estaban pendientes con afectación a la cuenta de ejercicios anteriores.

IV. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este informe nos muestra el flujo de efectivo de las actividades de operación de origen de Ingresos de intereses por créditos, intereses bancarios y otros por la cantidad de \$ 14,189,298.47 pesos considerando el momento contable del recaudado, así también las operaciones de aplicación del flujo de efectivo de operación por Egresos que comprenden servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por la cantidad \$ 8,744,655.29 pesos, considerando el momento contable del pagado.

En actividades de Financiamiento se presenta las cifras de recuperación y otorgamiento de créditos al periodo.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

El total de Ingresos Presupuestarios y contables al 30 de Septiembre de 2019 es por \$ 37,291,049.80 Pesos, de los cuales los Ingresos Contables son por la cantidad de \$ 14,189,298.47 Pesos que están conformados por los productos financieros, bancarios y por los intereses de los créditos otorgados a los diferentes Municipios del Estado; y los Ingresos presupuestarios no contables son por la cantidad de \$ 23,101,751.33 pesos representan la Recaudación de Ingresos amortización de los Créditos Enero a Septiembre de 2019.

B) NOTAS DE MEMORIA:

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Fue realizada una modificación al presupuesto de Ingresos por recuperación de Capital de los Créditos por un monto de \$ 32,499,692.06 Pesos integrada de la siguiente forma:

Credito A Corto Plazo Municipio de Ures. \$1,555,499.97

Crédito A Corto Plazo Municipio de Cajeme \$8,120,000.00

Se incluye la modificación al presupuesto de Ingresos por intereses a recaudar de nuevo Credito del Municipio Ures por la cantidad \$73,867.04 Pesos

Se incluye una reducción de pago de capital del Municipio de Rayon, mediante un convenio de modificación del Contrato por un periodo de gracia de seis meses por un importe de \$159,722.22 autorizado por Junta de Comité.

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTO DE EGRESOS.

En Marzo de 2019, fue otorgado un Credito al Municipio de URES SONORA, por el importe de \$2,074,000.00 sus amortizaciones de Capital e Intereses iniciaron en el mes de abril de 2019.

En Abril de 2019, fue otorgado un nuevo Credito al Municipio de CAJEME SONORA, por el importe de \$12,180,000.00 sus amortizaciones de Capital e Intereses iniciaron en el mes de Mayo de 2019.

Derivada de la autorización del Órgano de Gobierno, en Mayo de 2019, fue registrada la modificación presupuestal de los egresos específicamente en la partida 74401 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS CON FINES DE POLÍTICA ECONÓMICA por \$47,798,403.12 para totalizar el monto de \$50,000,000.00

Las cifras manifestadas en los Informes financieros al 30 Septiembre de 2019 del presupuesto de egresos por \$ \$23,145,892.54 se encuentran en apego al presupuesto de egresos autorizado para el organismo por partida presupuestal.

A la fecha del periodo a informar no existen economías, ni suficiencias presupuestales, que señalar en estos informes.

Señalamos que el Balance Presupuestario de recursos disponibles sostenible es positivo, presentando Superavit.

ANALISIS DE LAS VARIACIONES PROGRAMATICO – PRESUPUESTAL

Este informe financiero no es aplicable para este organismo, por lo tanto en respuesta al oficio número 12-06/633 recibido por parte de la Dirección General de Planeación, Administración y Evaluación de SAGARPHA, hacemos constar que este ente no utiliza el sistema SAP.

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

I. Introducción.

Que el recurso hidráulico es fundamental para el desarrollo del Estado y es de suma importancia buscar mecanismos para elevar la calidad de los servicios públicos de las entidades, que dentro de los objetivos del Gobierno Estatal se encuentra fomentar el desarrollo de la infraestructura hidráulica y proveer organismos que faciliten el acceso a financiamientos, por lo anterior y para tal efecto se autorizó mediante Decreto la constitución del "Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora."

El día 20 de Julio del 2006 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora se constituyó un Fideicomiso Público con la denominación de Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora asignado a la Secretaria de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura, con objeto de:

- I. Otorgar créditos y financiamiento a entidades y organismos, ya sean de carácter público y privado, dedicadas a la explotación, uso aprovechamiento y/o tratamiento de aguas nacionales o de jurisdicción estatal.
- II. La constitución y/o participación en uno o más fideicomisos de financiamiento.
- III. La administración cobranza, y en su caso la ejecución de garantías relacionados con los créditos que otorgue.

II. Panorama Económico y Financiero.

Dentro de los objetivos del Gobierno Estatal se encuentra fomentar el desarrollo de la infraestructura hidráulica y proveer organismos que faciliten el acceso a financiamiento.

El principal objetivo del Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora ha sido multiplicar los recursos disponibles para la inversión en el sector hidráulico. El atractivo principal del Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora es proveer créditos en condiciones de plazo y tasa muy favorables, para financiar infraestructura y obras para el crecimiento y desarrollo de las entidades que lo requieran.

Mediante los créditos actuales y futuros se pretender tener un crecimiento en el número de beneficiarios que puedan solventar las necesidades hidráulicas para los Municipios del Estado de Sonora, y el Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora sea un organismo que cumpla con esta función.

III. Autorización e Historia.

El Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora asignado a la Secretaria de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuacultura fue creado mediante Decreto del día 20 de julio del 2006 publicado por el órgano de difusión del Gobierno del Estado de Sonora El Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, el cual ha proveído de financiamientos para obras de infraestructura hidráulicas, equipamientos y obras públicas a los Municipios del Gobierno del Estado de Sonora.

Actualmente y como consecuencia de algunas observaciones emitidas por parte de entes fiscalizadores, fue reformado el Decreto de creación con el propósito de que se especifique la naturaleza jurídica del Fideicomiso Sonora.

Se reforman los artículos 1, párrafo primero y 9, y deroga el artículo 10 del Decreto que autoriza su constitución, para quedar como sigue:

Artículo 1.- Se autoriza la constitución de un Fideicomiso público como organismo descentralizado, el cual tendrá personalidad jurídica y patrimonio propio.

Artículo 9.- Las remuneraciones a otorgarse al Coordinador General y al personal administrativo por el desempeño de sus funciones, serán otorgadas directamente por el Fideicomiso.

Artículo 10.- Se deroga.

IV. Organización y Objeto Social.

Para el Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora su principal objeto es facilitar el acceso a financiamientos a entidades que permitan elevar su desarrollo y la calidad de los servicios públicos del estado, siendo un organismo descentralizado que fue asignado a la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura del Gobierno del Estado de Sonora, quien administra y opera con recursos propios siendo organismo descentralizado.

El Fondo Revolvente Sonora es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autosuficiente en su patrimonio y genera ingresos propios por el otorgamiento de créditos y réditos obtenidos, así como por la administración de los recursos generados por su funcionamiento, capaz de solventar el pago de su operación y administración.

V. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

La preparación de los estados financieros se realizó aplicando las disposiciones legales y los criterios generales regidos por la Ley de Contabilidad Gubernamental y por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

VI. Políticas de Contabilidad Significativas.

El registro de cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a las cuentas por cobrar en el periodo actual, disminuyendo las cuentas por cobrar a largo plazo por el mismo periodo.

El registro de cuentas por cobrar a largo plazo corresponde créditos otorgados a largo plazo y representa el saldo por cobrar con vencimiento superior a un año.

Los ingresos corresponden a intereses bancarios, réditos y comisiones por los créditos otorgados, así como por la recuperación de las cuentas por cobrar, las cuales se contabilizan en la cuenta 1.1.2.2 disminuyendo su saldo.

VII. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No existen Activos ni Pasivos en moneda extranjera.

VIII. Reporte Analítico del Activo.

El rubro de activos se integra principalmente por el importe Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo, por los Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso y por bancos y efectivos.

La vida útil de los activos y los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados son de acuerdo a diferentes tipos de activos.

Para este periodo no se tuvieron variaciones importantes en el activo.

Se anexa cedula.

IX. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Actualmente no existe información que presentar en esta nota.

X. Reporte de la Recaudación.

Para este periodo fueron recabados los ingresos tanto en productos corrientes y de capital, que fueron considerados en las partidas presupuestales del organismo según cedula anexa en el informe.

XI. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Las cifras de los Pasivos para este periodo fueron elevadas levemente respecto al periodo anterior.

XII. Calificaciones otorgadas.

Hasta el momento el organismo no ha sido sujeto alguna calificación, sin embargo estamos interesados.

XIII. Proceso de Mejora.

Dentro de los procesos internos y tomando en cuenta los recursos disponibles por parte del Fondo en los próximos años, se pretende buscar nuevos esquemas de financiamiento que permitan el acceso de manera más oportuna a los Municipios, con el mismo objetivo de mejorar la infraestructura hidráulica, pero de una manera innovadora, logrando con esto que las cifras en el Fondo Revolvente se incremente rápidamente y continuar beneficiando a la población de Sonora financiando así las obras de infraestructura hidráulica.

XIV. Información por Segmentos.

Este organismo considera la administración y operación del organismo en un solo segmento.

XV. Eventos Posteriores al Cierre.

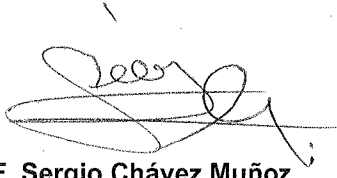
En el organismo no existe hasta el momento eventos posteriores de importancia que informar.

XVI. Partes relacionadas.

Como organismo descentralizado no tiene partes relacionadas.

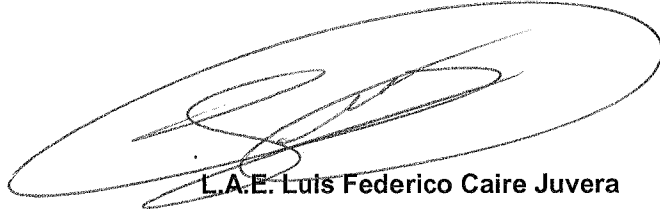
XVII. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

La Información Contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Coordinador General del Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora".



L.F. Sergio Chávez Muñoz

Director Administrativo Finanzas y Operación



L.A.E. Luis Federico Caire Juvera

Coordinador General del FFRS