

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de septiembre de 2023
(pesos)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) **Fecha de creación del ente público:** 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 patrimonios 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.
- b) **Principales cambios en su estructura:** 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.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El presupuesto de egresos del Fondo de Operación de Obras Sonora SI es aprobado por el Congreso del Estado mediante el decreto número 91 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado publicado en el Boletín Oficial número 52 Secc. IV de fecha 29 de diciembre de 2022.

El Organismo operador Agua de Hermosillo adeuda a el FOOSI la cantidad de \$ 185'296,456.21 de los cuales corresponden del 1 de enero al 30 de septiembre del 2023 la cantidad de \$ 70'356,828.46 y el resto por el importe de \$ 118'955,093.26 corresponden al año 2022.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) **Objeto Social:** 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) **Principal actividad:** Suministro de agua potable mediante la operación del Acueducto Independencia al Organismo Operador del servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales denominado AGUA DE HERMOSILLO mediante convenio de coordinación FOOSI-CONV-01-2023.
- c) **Ejercicio Fiscal:** Las notas a los estados financieros que se presentan corresponden al ejercicio fiscal 2023.
- d) **Régimen Jurídico:** El Fondo de Operación de Obras Sonora SI, opera bajo el régimen de Personas Morales con Fines No Lucrativos.

e) **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.

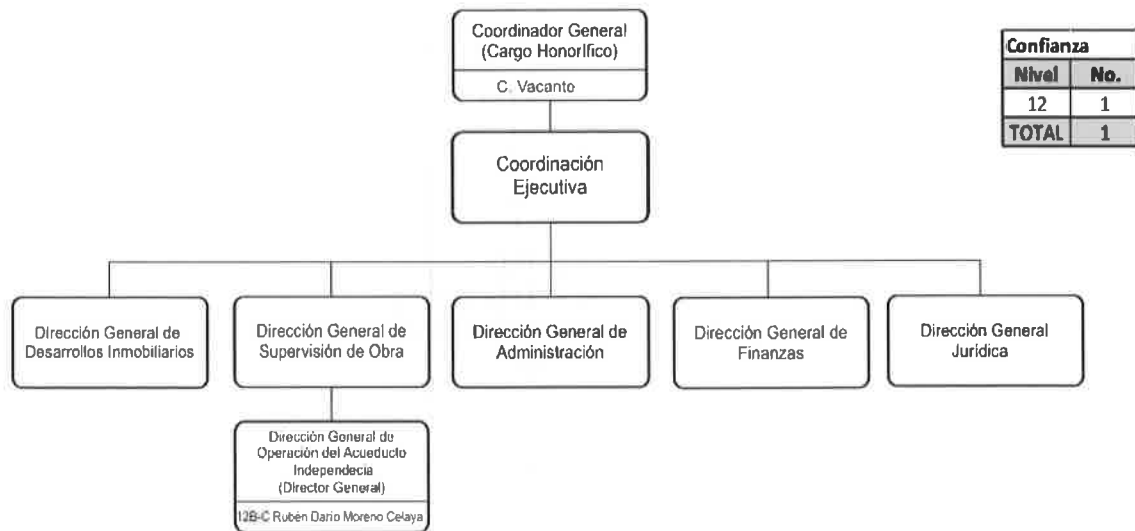
f) **Estructura Organizacional básica.**



Secretaría de Agricultura, Ganadería, Recursos Hidráulicos, Pesca y Acuicultura

Fondo de Operación de Obras Sonora SI

JUNIO 2023



g) **Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

Este fondo no cuenta con ningún Fideicomiso, mandatos y análogos.

4. 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 el cual se adecuo desde el año 2012 con el plan de cuentas emitidas por el CONAC, para poder dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

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

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- La entidad no cuenta con Posición en Moneda Extranjera

7. 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

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Este fondo no cuenta con ningún Fideicomiso, mandatos y análogos.

9. REPORTE DE RECAUDACION

Los ingresos propios del Fondo de Operación de Obras Sonora SI se encuentran establecidos en la ley número 94 de ingresos y Presupuesto de Ingresos del estado de Sonora para el ejercicio fiscal del año 2023, publicado en el Boletín Oficial número 52, Secc. IV de fecha 29 de diciembre de 2022, el cual consiste en el suministro de agua potable al organismo de Agua de Hermosillo, proveniente del Acueducto Independencia de los cuales se han recaudado al 30 de septiembre \$ 46'318,889.12 y se han generado rendimientos financieros por \$ 140,719.45, recursos estatales por \$11'995,405.44 así como \$272,100.00 por concepto de seguro por vehículo siniestrado; recaudación de adeudos del año 2022 \$ 47'629,366.07

10. 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

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

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

12. PROCESO DE MEJORAS

- a) 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.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Nada que informar

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

15. 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 del Fondo.

CEA, con un convenio de coordinación en lo referente a obra y administración.

16. 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"

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al estado de actividades.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Corresponde a facturación por servicios de suministro de agua potable a Agua de Hermosillo provenientes del Acueducto Independencia por un monto de \$ 145'404,775.14, de otros ingresos financieros \$ 140,719.45, Subsidio estatal \$ 11'995,405.44 Y \$ 197'203.47 por seguros de vehículo siniestrado dando un total al 30 de septiembre del 2023 por concepto de Ingresos y otros beneficios de **\$ 157'738,103.50**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Servicios personales por \$ 13'603,157.82 materiales y suministros \$ 4'913,493.52, Servicios Generales por \$115'404,697.99 (de los cuales \$ 91'850,805.10 corresponden a energía eléctrica, \$ 19'128,938.24 a pago de derechos de extracción de agua), Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación de activo fijo por \$ 3,594,206.75 por un total General de **\$137'515,556.08**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes: Incluye Bancos, Tesorería e Inversión a corto plazo por un monto de **\$73,293.74** que se integran de la siguiente manera: \$15,007.31 es recuperación de IVA, 46,767.31 de nómina, \$ 6,924.22 para gastos de operación; Inversiones Temporales para pago de mantenimiento equipo de \$ 4,594.90

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes: Por un monto total de **\$375'331,480.58** que a continuación se detallan de acuerdo a su vencimiento:

DEUDOR	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
AGUA DE HERMOSILLO	64'623,835.63	54,331,257.63	29'491,127.18	36'850,235.77
S.A.T. (IVA por recuperar)	290,976.44	961,266.77	1'276,999.33	186'441,925.26
JAAB LM				892,810.38
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	171,046.19			

Se entrego Notificación de cobro de adeudo al 30 de septiembre del 2023 al Organismo denominado AGUA DE HERMOSILLO, si es factible su recuperación derivada del Convenio FOOSI-CONV-01-2023.

Se extendió contrato a despacho externo encargado de la recuperación de IVA de los años 2019 y 2020 para que continúe con las acciones legales ante la Administración General Jurídica; los años del 2021 y 2022 se encuentran en trámite de devolución ante la Administración Local de recaudación. Los trámites de recuperación son menores a cinco ejercicios anteriores.

JAAB LM pendiente de reintegro por amortización de anticipo de obra.

Iva pendiente de acreditar al mes de septiembre del 2023.

3.- Derechos a recibir Bienes y Servicios: Por un monto de **\$ 22,426,513.88** que corresponde a pagos por la compra de terrenos en Álamos para la presa pilares y planta potabilizadora sur, los cuales son terrenos ejidales que están en proceso de escrituración, pero el trámite ante el Registro Agrario Nacional es muy tardado.

TERRENO	> 365 DIAS
TERRENOS PARTICULARES (ALAMOS)	22,051,514
PLANTA POTABILIZADORA SUR	375,000

4.- **Inventarios:** La entidad no cuenta con inventarios.

5.- **Almacenes:** no se cuenta con almacén.

6.- **Inversiones Financieras:** no se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

7.- **Inversiones a Largo plazo y Títulos y valores a Largo Plazo:** no se cuenta con inversiones a largo plazo

8.- **Bienes Inmuebles, muebles e intangibles:**

Se incluye terrenos por un monto de **\$117,221,915**

a) Terreno carretera Mina Nico	\$100,387,755.00
b) Terreno en Agua Prieta	\$ 12,545,000.00
c) Terreno Mesa del Seri	\$ 350,620.00
d) Terreno Palo Verde uno	\$ 87,229.00
e) Terreno Palo Verde dos	\$ 265,100.00
f) Terreno Reforma Final	\$ 72,511.00
g) Terreno en Nacozeni	\$ 2,741,200.00
h) Terreno en Álamos	\$ 772,500.00

Bienes Muebles: por un importe total **\$ 49'242,905.96**

a) Mobiliario y equipo de administración	\$ 4,882,078.82
b) Equipo de transporte	\$ 16,527,325.83
c) Maquinaria y otros equipos	\$ 27'418,408.12
d) Mobiliario y equipos Educativos	\$ 415,093.19

Todo el activo se encuentra en buen estado.

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

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes: corresponde a la depreciación acumulada al 30 de septiembre de 2023 por un monto de \$22'722,902.32, y la depreciación del ejercicio por \$ 3'594,206.75. la depreciación se hace en base a los porcentajes publicados en la guía de la CONAC.

9.- **Activos Diferidos e intangibles:**

Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad por un monto de **\$ 2,175,976.03** para la operación del Acueducto Independencia. Activos Intangibles: por la cantidad de **\$5,226,079.56** que corresponde a la compra de software para el uso en las supervisiones de obras, software sistema gubernamental contable y licencias.

10.- **Estimaciones y deterioros:** no se determinan estimaciones.

11.- **Otros Activos:** no se cuenta con otros activos.

1
a

PASIVO

1. Cuentas y Documentos por pagar

Por un monto total de \$116'893,602.15 los cuales se detallan a continuación de acuerdo a su vencimiento.

PASIVO	90 DIAS	180 DIAS	≤ 365 DIAS	≥ 365 DIAS
PROVEEDORES VARIOS	1'235,909.04			
RETENCIONES Y CONTRIB.	298,135.37	1'647,584.41	5'171,956.40	19'620,418.93
CEA (DERECHOS DE EXTRACCION DE AGUA)	6'926,414.36	6'096,458.69	13'792,681.18	60'300,721.93
OTRAS CTAS POR PAGAR	1'803,321.84			

La factibilidad de pago radica en la recuperación del adeudo que tiene el Organismo Operador denominado AGUA DE HERMOSILLO.

2. Fondo de bienes de terceros en garantía y administración

No se cuentan con fondos de bienes de terceros en garantía.

3. Pasivos Diferidos

No se cuenta con pasivos diferidos.

4. Provisiones

Se creo un pasivo a largo plazo, para futuras liquidaciones al personal de acuerdo a la nómina vigente al 30 de junio de 2023, determinando un importe de \$ 6'508,859.27, como contingencia laboral, el cual se estará actualizando cada trimestre.

5. Otros Pasivos

Se consideran aguinaldos y sueldos por pagar por un monto de \$ 1,101,911.38, en lo que respecta a otras cuentas por pagar mayores de 365 días por un importe de \$627,355 corresponde a compra de terrenos en proceso de escrituración.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se informan las modificaciones al patrimonio generado al 30 de septiembre de 2023.

Acerca del Monto:

Ahorro / Desahorro del Ejercicio	20'222,547.42	
Resultado de Ejercicios Anteriores		2,950,569,357.60
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,562,852,621.71

De recibieron donaciones de equipo para operar el acueducto independencia por el Importe de \$ 17'331,822.00 incrementando la cuenta de donaciones en capital.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS Y EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes	30 SEPTIEMBRE 2023	31 DICIEMBRE 2022
Efectivo en Bancos y Tesorería	68,698.84	1'657,815.70
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	4,594.90	11'926,858.17
Fondo Fijo de Caja		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	73,293.74	13'584,673.87

En los renglones Otros orígenes de Operación por la cantidad de \$66'277,777.88 se compone de la siguiente manera: \$47'629,366.07 son ingresos de Agua de Hermosillo del ejercicio 2022 sin incluir IVA; IVA por pagar enero a septiembre 2023 \$ 15'031,720.81 Recuperación de vehículo siniestrado \$272,100.00; Adeudo de AGUAH actualización y recargos \$3'344,591.00

2. Adquisiciones de actividades de inversión efectivamente pagadas.

- De enero a septiembre del 2023 se adquirieron Bienes muebles efectivamente pagados por la cantidad de \$ 224,723.85

<i>concepto</i>	2023	2022
<i>Bienes muebles</i>		
<i>Mobiliario y equipo de Administración</i>	\$61,205.24	\$314,461.53
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$40,840.00	\$251,468.51
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0	\$108,354.70
Vehículos y Equipo de Transporte	0	\$5'710,000.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$122.678.61	\$5'553,140.67
Otras Inversiones	0	0
Total, de adquisiciones de las Actividades de inversión efectivamente pagadas.	\$ 224,723.85	\$11'937,425.41

3. Conciliación de los flujo netos de efectivo por actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro).

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS	Septiembre 2023	2022
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	20'222,547.42	71'693,831.48
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	3'594,206.75	2,567,125.97
Amortización	0	0
Incremento en Provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
-Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$-13'322,449.94	\$22'887,885.82

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

Otros Egresos Presupuestario no Contable por \$16'110,456.31 corresponde al IVA acreditable.

Gasto contable no presupuestario en Provisiones \$ 894,573.15 corresponde a las provisiones laborales.

c) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Contratistas por pagar y proveedores	72'935,881
Bienes concesionados en Comodato:	
Vehículos	359,000
Obras acueducto	3,742,260,826

De enero a septiembre del 2023 no hubo contratos de obras.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

Concepto	2023
<i>Ley de Ingresos Estimada</i>	218'697,720
<i>Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada</i>	12'333,328
<i>Ley de Ingresos Modificada</i>	231'031,048
<i>Ley de Ingresos Devengada</i>	157'738,104
<i>Ley de Ingresos Recaudada</i>	58,652,217

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

Concepto	2023
<i>Ley de Egresos Estimada</i>	218'697,720
<i>Modificaciones a la Ley de Egresos Estimada</i>	10'224,810
<i>Ley de Egresos Modificada</i>	228'922,530
<i>Ley de Egresos Devengada</i>	149'397,912
<i>Ley de Egresos Pagada</i>	127'368,911

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
COORDINADORA FINANCIERA