

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI
al 31 de Marzo de 2014
(PESOS)

ETCA-I-04

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

**NO HAY PASIVOS CONTINGENTES
REGISTRADOS AL FECHA**

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI
al 31 de Marzo de 2015
(PESOS)**

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

- 1.- Personalidad legal y objeto de la Entidad: El Fondo de Operación de Obras Sonora SI es un organismo Publico Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio, creado mediante el boletín oficial del Gobierno del Estado de Sonora el 3 de Junio de 2010 e iniciando operaciones ese mismo año, y boletín oficial 10 de Noviembre del 2011 con reformas a disposiciones.
- 2.- El objeto del Fondo es 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 y obra pública, la adquisición de bienes y derechos, así como la promoción, concesión, explotación y enajenación de sus bienes, patrimonio y derechos.
- 3.- Resumen de las principales políticas contables: La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGG) con la de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los compromisos, la entidad ya cuenta con el catalogo de cuentas de acuerdo a la CONAC, se tiene establecido el clasificador del gasto, tipo de gasto, por rubro de ingresos, así mismo se están aplicando los momentos contables del ingreso y el egreso. También ya se tiene fecha para su integración al Proyecto Claro el cual se encarga del establecimiento y capacitación para el sistema automatizado del registro de los momentos contables.
- 4.- Efectivo y equivalentes: Incluyen los fondos de caja chicas administrativa y de operación del Acueducto por \$ 20,000 y Bancos Tesorería por \$ 26,913,435.23 de las comunidades yaquis entre otros.
- 5.- Derechos a recibir efectivo: Se encuentra incluido el IVA por recuperar por \$ 350,906,151.10 Sistema de Parques \$ 8,508,993.67 e IVA pendiente por acreditar \$ 11,186,356.42, Comisión Estatal del Agua \$ 25,333,482.82 y \$ 49,065,108.00 que corresponden a convenio de compensación que se esta llavando a cabo con Agua de Hermosillo, así como 29,637,567.12 facturado al mismo organismo.
- 6.- Derechos a recibir bienes y servicios: corresponde por cuenta de terrenos para presa pilares por \$ 22,881,967.12, terreno en Nacozeni \$ 2,810,943.00, terreno planta potabilizadora \$ 880,000, todos se encuentran en proceso de escrituración.
- 7.- Bienes Inmuebles: Se incluye el terreno al norte de Hermosillo; reservorio por \$ 112,520,000.00, terreno Mesa del Seri \$ 350,620.00, terreno Agua Prieta \$ 12,545,000.00; tanque palo verde \$ 87,229.00 entre otros terrenos:infraestructura en obra por 5,674,435.17, y obras en proceso por \$ 666,243,223.
- 8.- Bienes muebles: corresponde a mobiliario y equipo de administración por \$ 2,802,022.00 y maquinaria por \$ 5,330,625
- 9.- Activos Diferidos: Incluye depósitos en garantía entregados a Comisión Federal de Electricidad por \$ 2,227,632 y depósitos por arrendamientos de viviendas para personal del INAH según convenios por \$ 48,500.00

- 10.- Cuentas por pagar a corto plazo: Incluye proveedores por pagar Ernesto Rodrigo Ubaldo por \$ 17,400,000.00; Televisa \$ 2,944,064; contratistas por pagar \$ 26,166,025; Terreno norte de Hermosillo \$ 64,947,896 entre otros
- 11.- Resultado de Ejercicios anteriores: Incluyen movimientos de traspasos a la cuenta de Resultado de Ejercicios anteriores de las cuentas de patrimonio en activos por la " armonización contable" y otras afectaciones por \$ 1,143,257,130
- 12.- A partir del 22 de Diciembre de 2014, el Acueducto y sus obras complementarias ya se encuentran dentro de los Activos del