



FOOSI-CF-02-24

Hermosillo, Sonora a 02 de enero del 2024

L.A.E. JOSÉ RENÉ ESTRADA FÉLIX
DIRECTOR GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN
PRESENTE

Por medio del presente, le envío a Usted información referente a Estados Financieros y Presupuestales, correspondiente al cuarto trimestre de 2023, en apego al Artículo 117 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, en forma impresa y enviada a los siguientes correos electrónicos: elenacp2012@hotmail.com y organismos@egresos.sonora.gob.mx

Se anexa: Formato ETCA.

Sin más por el momento, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE,

C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
COORDINADORA FINANCIERA

C.C.P. ING. FATIMA YOLANDA RODRIGUEZ MENDOZA, SECRETARIA DE SAGARHPA
C.C.P. DR. CARLOS GERMAN PALAFOX MOYLLER, SUBSECRETARIO DE EGRESOS DE LA SECRETARIA DE HACIENDA
C.C.P. MTRO. JESÚS ANTONIO DYKE GARCIA, DIRECTOR GENERAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN DE SAGARHPA
C.C.P.- DR. ARIEL MONGE MARTINEZ, COORDINACION GENERAL FOOSI
C.C.P.- ARCHIVO
RILF'INM'MMD**

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

ACTIVO	2023	2022	PASIVO	2023	2022
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	5,416,762.25	13,584,673.87	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	124,361,539.59	93,143,226.60
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	384,958,908.16	314,527,864.80	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,426,513.88	22,426,513.88	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	412,802,184.29	350,539,052.55	Total de Pasivos Circulantes	124,361,539.59	93,143,226.60
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,221,915.30	117,221,915.30	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	49,350,003.66	31,971,296.66	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	5,284,079.56	5,226,079.56	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	24,007,800.75	19,323,330.59	Provisiones a Largo Plazo	6,624,022.91	5,614,285.76
Activos Diferidos	2,175,976.03	2,175,976.03			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	150,024,173.80	137,271,936.96	Total de Pasivos No Circulantes	6,624,022.91	5,614,285.76
Total de Activos	562,826,358.09	487,810,989.51	Total de Pasivo	130,985,562.50	98,757,512.36
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,633,518.00	301,696.00
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	17,633,518.00	301,696.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	414,207,277.59	388,751,781.15
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	25,190,541.70	71,693,831.48
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,950,569,357.60	2,878,875,526.12
			Revalúos:	-	-
			Reservas:	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,561,552,621.71	2,561,817,576.45
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	431,840,795.59	389,053,477.15
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	562,826,358.09	487,810,989.51

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

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL
 PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA MELDA LAGUNA FIGUEROA
 COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2022 y al 31 de Diciembre de 2023 (b)

(PESOS)

Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022	Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	5,416,762.25	13,584,673.87	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	124,361,539.59	93,143,226.60
a1) Efectivo	-	-	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	461,369.73	457,344.74
a2) Bancos/Tesorería	1,088,083.80	1,657,815.70	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	57,603.32	513,874.30
a3) Bancos/Dependencias y Otros	-	-	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,328,678.45	11,926,858.17	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	29,190,982.53	18,120,680.89
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	384,958,908.16	314,527,864.80	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	94,651,584.01	74,051,326.67
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	209,234,862.99	125,606,893.10	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	175,716,404.20	188,850,092.50	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	7,640.97	70,879.20	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-	-	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	22,426,513.88	22,426,513.88	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	22,426,513.88	22,426,513.88	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)			f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)		
d1) Inventario de Mercancías para Venta	-	-	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. Almacenes	-	-	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-

Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022	Concepto (c)	2023	31 de diciembre de 2022
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)			g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía			h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)		
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	412,802,184.29	350,539,052.55	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	124,361,539.59	93,143,226.60
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,221,915.30	117,221,915.30	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	49,350,003.66	31,971,296.66	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	5,284,079.56	5,226,079.56	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	24,007,800.75	19,323,330.59	f. Provisiones a Largo Plazo	6,624,022.91	5,614,285.76
g. Activos Diferidos	2,175,976.03	2,175,976.03	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a + b + c + d + e + f)	6,624,022.91	5,614,285.76
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
i. Otros Activos no Circulantes					
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	150,024,173.80	137,271,936.96	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	130,985,562.50	98,757,512.36
I. Total del Activo (I = IA + IB)	562,826,358.09	487,810,989.51	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA =a +b+c)	17,633,518.00	301,696.00
			a. Aportaciones		
			b. Donaciones de Capital	17,633,518.00	301,696.00
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	414,207,277.59	388,751,781.15
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	25,190,541.70	71,693,831.48
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	2,950,569,357.60	2,878,875,526.12
			c. Revalúos		
			d. Reservas		
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,561,552,621.71	2,561,817,576.45
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	431,840,795.59	389,053,477.15
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)	562,826,358.09	487,810,989.51

Fondo de Operación de Obras Sonora SI

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	199,868,201.41	184,522,231.02
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	379,589.38	1,433,886.66
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	199,488,612.03	183,088,344.36
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,335,236.54	41,003,844.20
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,335,236.54	41,003,844.20
Otros Ingresos y Beneficios	4,162,180.47	40,617,168.58
Ingresos Financieros	-	40,615,810.87
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	4,162,180.47	1,357.71
Total de Ingresos y Otros Beneficios	216,365,618.42	266,143,243.80
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	186,295,971.54	191,882,286.35
Servicios Personales	18,546,093.25	17,629,476.83
Materiales y Suministros	7,261,865.19	9,556,884.21
Servicios Generales	160,488,013.10	164,695,925.31
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,879,105.18	2,567,125.97
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,879,105.18	2,567,125.97
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	191,175,076.72	194,449,412.32
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,190,541.70	71,693,831.48

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

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL
PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

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 2022	301,696.00				301,696.00
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	301,696.00				301,696.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		317,057,949.67	71,693,831.48		388,751,781.15
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			71,693,831.48		71,693,831.48
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,878,875,526.12			2,878,875,526.12
Revaluos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		- 2,561,817,576.45			- 2,561,817,576.45
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	301,696.00	317,057,949.67	71,693,831.48		388,053,477.15
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	17,331,822.00				17,331,822.00
Aportaciones					-
Donaciones de Capital	17,331,822.00				17,331,822.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		71,693,831.48	- 46,238,336.04		25,455,495.44
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			25,190,541.70		25,190,541.70
Resultados de Ejercicios Anteriores		71,693,831.48	- 71,693,831.48		-
Revaluos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			264,954.74		264,954.74
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023					-
Resultado por Posición Monetaria					-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	17,633,618.00	388,751,781.15	26,456,496.44		431,840,796.69

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

 LIC. ISMAEL NORZA SÁBAY MICHEL
 PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

 C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
 COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	12,852,381.78	87,867,750.36
Activo Circulante	8,167,911.62	70,431,043.36
Efectivo y Equivalentes	8,167,911.62	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		70,431,043.36
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	4,684,470.16	17,436,707.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		17,378,707.00
Activos Intangibles		58,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,684,470.16	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	32,228,050.14	0.00
Pasivo Circulante	31,218,312.99	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,218,312.99	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	1,009,737.15	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	1,009,737.15	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	42,787,318.44	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,331,822.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital	17,331,822.00	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25,455,496.44	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	25,190,541.70	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas:		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	264,954.74	
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

LIC. ISMAEL NORZAGARA Y MICHEL
PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
COORDINADOR FINANCIERO

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	184,862,079.85	259,643,936.89
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	379,589.38	1,433,886.66
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	46,318,889.12	74,806,539.94
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,335,236.54	41,003,844.20
Otros Orígenes de Operación	125,828,364.81	142,399,666.09
Aplicación	192,587,078.47	236,756,051.07
Servicios Personales	17,215,618.73	16,703,533.91
Materiales y Suministros	8,411,895.98	11,073,154.61
Servicios Generales	155,872,878.29	181,244,268.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	11,086,685.47	27,735,094.55
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-7,724,998.62	22,887,885.82
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	442,913.00	13,552,773.46
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	442,913.00	13,552,773.46
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-442,913.00	-13,552,773.46
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-8,167,911.62	9,335,112.36
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	13,584,673.87	4,249,561.51
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,416,762.25	13,584,673.87

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

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL
PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA IMELDA LABUNA FIGUEROA
COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Estado Analítico del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	487,810,989.51	644,051,593.38	569,036,224.80	562,826,358.09	75,015,368.58
Activo Circulante	350,539,052.55	626,559,728.62	564,296,596.88	412,802,184.29	62,263,131.74
Efectivo y Equivalentes	13,584,673.87	364,466,984.40	372,634,896.02	5,416,762.25	-8,167,911.62
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	314,527,864.80	262,092,744.22	191,661,700.86	384,958,908.16	70,431,043.36
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,426,513.88	0.00	0.00	22,426,513.88	0.00
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	137,271,936.96	17,491,864.76	4,739,627.92	150,024,173.80	12,752,236.84
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,221,915.30	0.00	0.00	117,221,915.30	0.00
Bienes Muebles	31,971,296.66	17,413,988.38	35,281.38	49,350,003.66	17,378,707.00
Activos Intangibles	5,226,079.56	58,000.00	0.00	5,284,079.56	58,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-19,323,330.59	19,876.38	4,704,346.54	-24,007,800.75	-4,684,470.16
Activos Diferidos	2,175,976.03	0.00	0.00	2,175,976.03	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

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL
PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

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
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos			98,757,512.36	130,985,562.50
Total Deuda y Otros Pasivos			98,757,512.36	130,985,562.50

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

 LIC. ISMAEL NORZAGARA MICHEL
 PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

 C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
 COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h)	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
	al 31 de diciembre de 2022(d)				h=d+e-f+g		
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	98,757,512.36				130,985,562.50		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	98,757,512.36				130,985,562.50		
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL
PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2023 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2023 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2022 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)				NO APLICA						


 LIC. ISMAEL NORZAGARAY MICHEL
 PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO


 C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
 COORDINADOR FINANCIERO

Fondo de Operación de Obras Sonora SI
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de Diciembre de 2023

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

A Largo Plazo

PROVISION PARA CONTINGENCIAS DE POSIBLES LIQUIDACIONES A PERSONAL \$6,624,022.91
DERIVADO DE LOS ASUNTOS LABORALES Y CIVILES EN CONTRA DE ESTE FONDO, SALVO ERROR U
OMISIÓN DE CARÁCTER ARITMÉTICO SE ASCIENDE APROXIMADAMENTE A UN MONTO DE
\$50,622,439.91

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

LIC. ISMAEL NORZAGABAY MICHEL
PERSONAL DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. REBECA MELDA FIGUEROA
COORDINADOR FINANCIERO

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre 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 **\$ 209'234,862.99** de los cuales corresponden del 1 de enero al 31 de diciembre del 2023 la cantidad de \$ 177'676,878.53 y el resto por el importe de \$ 31'557,984.46 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.

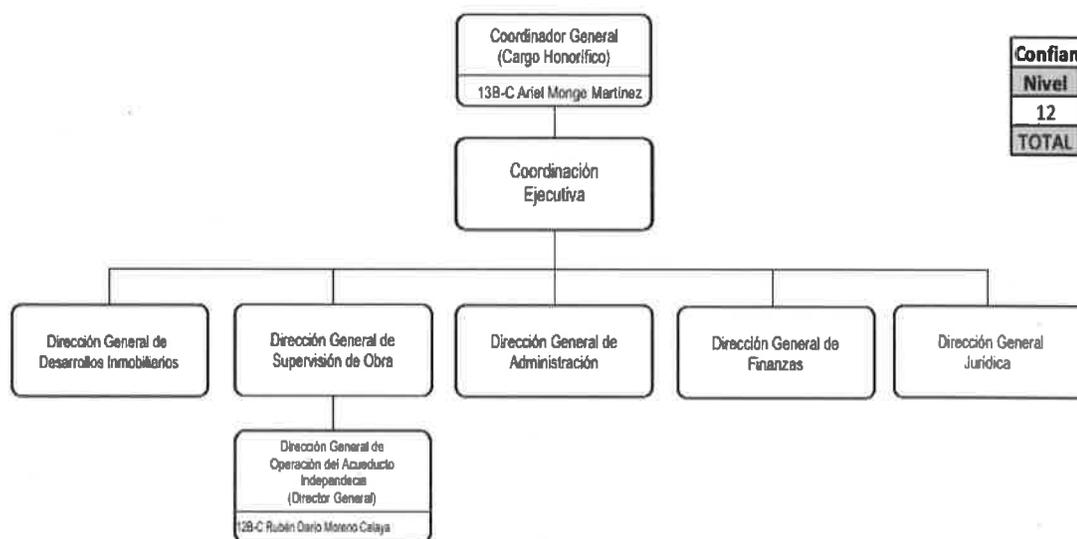
- e) **Consideraciones Fiscales:** El Fondo de Operación de Obras Sonora SI está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta correspondiente a Servicios Profesionales, así como por el arrendamiento de bienes inmuebles.
- f) **Estructura Organizacional básica.**



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

Fondo de Operación de Obras Sonora SI

SEPTIEMBRE 2023



Confianza	
Nivel	No.
12	1
TOTAL	1

- 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:

- a) El valor de los activos registrados en contabilidad es de acuerdo al valor de adquisición.
- b) 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

- a) La entidad no cuenta con Activos en Moneda Extranjera
- b) La entidad no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera
- c) 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 Fidecomiso, 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 Facturado al 31 de diciembre \$199'488,612.13 y se han generado rendimientos financieros por \$4'344,566.38, recursos estatales por \$ 12'335,236.54 así como \$272,100.00 por concepto de seguro por vehículo siniestrado; recaudación de adeudos del año 2022 \$ 84'439,507.57, Recuperación de IVA \$ 19'433,471.74

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

- 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 cuarto 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 \$199'488,612.03, de otros ingresos financieros \$4'344,566.38, Subsidio estatal \$12'335,236.54 Y \$197,203.47 por seguros de vehículo siniestrado dando un total al 31 de diciembre del 2023 por concepto de Ingresos y otros beneficios de **\$ 216'365,618.42**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Servicios personales por \$18'546,093.25 materiales y suministros \$7'261,865.19, Servicios Generales por \$160'488,013.10 (de los cuales \$125'298,138.02 corresponden a energía eléctrica, \$ 25'968,185.87 de derechos de extracción de agua), Otros Gastos y perdidas Extraordinarias correspondientes a la depreciación de activo fijo por \$4'879,105.18 por un total General de **\$191'175,076.72**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1.- **Efectivo y Equivalentes:** Incluye Bancos, Tesorería e Inversión a corto plazo por un monto de **\$5'416,762.25** que se integran de la siguiente manera: \$630,844.55 es recuperación de IVA, \$ 1,927.98 de nómina, \$ 455,311.27 para gastos de operación; Inversiones Temporales \$ 4'328.678.45

2.- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes:** Por un monto total de **\$384'958,908.16** que a continuación se detallan de acuerdo a su vencimiento:

DEUDOR	< 90 DIAS	> 90 DIAS	> 180 DIAS	> 365 DIAS
AGUA DE HERMOSILLO	58'721,785.27	57,584,829.84	61'370,263.42	31'557,984.46
S.A.T. (IVA por recuperar)	1'293,929.35	290,976.44	2'238,266.10	170'973,431.26
JAAB LM				892,810.38
OTROS DERECHOS A RECIBIR	26,990.67			
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	7,640.97			

Se entrego Notificación de cobro de adeudo al 31 de diciembre 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 diciembre 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 Nacozari	\$ 2,741,200.00
h) Terreno en Álamos	\$ 772,500.00

Bienes Muebles: por un importe total **\$ 49'350,003.66**

a) Mobiliario y equipo de administración	\$ 4,882,078.82
b) Equipo de transporte	\$ 16,527,325.83
c) Maquinaria y otros equipos	\$ 27'525,505.82
d) Mobiliario y equipos Educacional	\$ 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 31 de diciembre de 2023 por un monto de **-\$24'007,800.75**, y la depreciación del ejercicio por **\$4'879,105.18** 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 **\$5,284,079.56** 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.

PASIVO

1. Cuentas y Documentos por pagar

Por un monto total de \$124'361,539.59 los cuales se detallan a continuación de acuerdo a su vencimiento.

PASIVO	90 DIAS	180 DIAS	≤ 365 DIAS	≥ 365 DIAS
PROVEEDORES VARIOS	57,603.32			
RETENCIONES Y CONTRIB.	8'430,557.24	8'913,632.49	7'493,967.36	4'352,825.44
CEA (DERECHOS DE EXTRACCION DE AGUA)	6'839,247.63	6'494,325.26	22'249,155.22	58'390,958.88
OTRAS CTAS POR PAGAR	1'139,266.75			

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 31 de diciembre de 2023, determinando un importe de \$6'624,022.91 como contingencia laboral, el cual se estará actualizando cada trimestre.

5. Otros Pasivos

Se consideran aguinaldos y sueldos por paga dentro de otras cuentas por pagar por un monto de \$461,369.73, 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 31 de diciembre de 2023.

Acerca del Monto:

Ahorro / Desahorro del Ejercicio	\$ 25'190,541.70	
Resultado de Ejercicios Anteriores		2,950,569,357.60
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,561,552,621.71

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

<i>Efectivo y Equivalentes</i>	31 DICIEMBRE 2023	31 DICIEMBRE 2022
Efectivo en Bancos y Tesorería	1'088,083.80	1'657,815.70
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales	4'328,678.45	11'926,858.17
Fondo Fijo de Caja		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 5'416,762.25	\$13'584,673.87

En los renglones Otros orígenes de Operación por la cantidad de \$125'828,364.81 se compone de la siguiente manera: \$81'094,916.57 son ingresos de Agua de Hermosillo del ejercicio 2022 sin incluir IVA; IVA por pagar enero a diciembre 2023 \$20'383,285.50 Recuperación de vehículo siniestrado \$272,100.00; Adeudo de AGUAH actualización y recargos \$3'344,591, recuperación de IVA ejercicios anteriores \$ 19'433,471.74 y \$ 1'300,000.00 redireccionamiento de ingresos propios.

2. Adquisiciones de actividades de inversión efectivamente pagadas.

- De enero a diciembre del 2023 se adquirieron Bienes muebles efectivamente pagados por la cantidad de \$ 331'821.55

<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 Educacional 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	\$229,776.31	\$5'553,140.67
Otras Inversiones	0	0
Total, de adquisiciones de las Actividades de inversión efectivamente pagadas.	\$ 331,821.55	\$11'937,425.41

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS	diciembre 2023	diciembre 2022
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	25'190,541.70	71'693,831.48
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Depreciación	4'879,105.18	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	\$-7'724,998.62	\$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 \$22'575,518.43 corresponde al IVA acreditable.

Gasto contable no presupuestario en Provisiones \$1'009,737.15 corresponde a las provisiones laborales Y EN DEPRECIACIONES \$ 4'879,105.18

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>	32'345,501
<i>Ley de Ingresos Modificada</i>	251'043,221
<i>Ley de Ingresos Devengada</i>	231'834,113
<i>Ley de Ingresos Recaudada</i>	78,664,390

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>	30'236,983
<i>Ley de Egresos Modificada</i>	248'934,703
<i>Ley de Egresos Devengada</i>	208'304,666
<i>Ley de Egresos Pagada</i>	181'943,306


C.P. REBECA IMELDA LAGUNA FIGUEROA
COORDINADORA FINANCIERA

