SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
BANCOS/TESORERIA	2,018.5	481.8
Total	**2,018.5**	**481.8**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2016					2015
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 364 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR	-		450,137.9	450,137.9	728,629.9
Total			**450,137.9**	**450,137.9**	**728,629.9**

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2016	2015
FIDEICOMISOS, MANDATOS, CONTRATOS	39,340.4	26,857.4
Total	**39,340.4**	**26,857.4**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Derechos a Recibir A Largo Plazo

2016					2015
Concepto			365 días o Más	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR		-	39.7	39.7	39.7
Total			**39.7**	**39.7**	**39.7**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2016	2015
Bienes o Servicios	1,482.5	1,210.0
Total	**1,482.5**	**1,210.0**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2016	2015
TERRENOS E INFRAESTRUCTURA	296,664.2	270,099.7
Total	**296,664.2**	**270,099.7**

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
TERRENOS	0
INFRAESTRUCTURA	4

Bienes Muebles

Concepto	2016	2015
MOBILIARIO Y MAQUINARIA	2,591.9	2,085.5
Total	**2,591.9**	**2,085.5**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	33.33
EQUIPO DE COMPUTO	33.33

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
LICENCIAS	1,503.6	3.6
Total	**1,503.6**	**3.6**

Activos Diferidos

Concepto	2016	2015
OTROS ACTIVOS	1,281,376.0	1,349,561.6
Total	**1,281,376.0**	**1,349,561.6**

Activos No Circulantes

Concepto	2016	2015
BIENES EN CONCESION	5,898,687.6	5,890,648.4
Total	**5,898,687.6**	**5,890,648.4**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Pasivo

Cuentas por Pagar

2016						2015
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES Y RET		4,229.2			4,229.2	2,166.6
Total		**4,229.2**			**4,229.2**	**2,166.6**

Documentos por Pagar

2016						2015
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
DOCTOS A CORTO P.	6.0				6.0	0.00
Total	**6.0**				**6.0**	**0.00**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2016	2015
No aplica	0	0
Total	**0**	**0**

Pasivos diferidos

Concepto	2016	2015
A corto plazo	0.00	7,389.5
A largo plazo	0	0
Total	**0.00**	**7,389.5**

Otros Pasivos

Concepto	2016	2015
DEUDA PUBL. LARGO PLAZO	1,803,593.9	1,888,811.4
Total	**1,803,593.9**	**1,888,811.4**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	6,151,525.3	6,369,746.1
Total	**6,151,525.3**	**6,369,746.1**

Patrimonio Contribuido

Concepto	2016	2015
APORTACIONES	6,155,380.6	6,223,297.2
Total	**6,155,380.6**	**6,223,297.2**

Patrimonio Generado

Concepto	2016	2015
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3,855.3	146,448.9
Total	**-3,855.3**	**146,448.9**

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
INGRESOS DE GESTIÓN	167,219.7	119,321.7
Total	**167,219.7**	**119,321.7**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Participaciones, Aportaciones, Transfer, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
Transfer, Subsidios y Otras Ayudas	21,933.6	21,190.9
Total	**21,933.6**	**21,190.9**

ANALISIS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES

TRANSFERENCIAS RADICADAS POR LA S.F.A.

OBRAS NEALTICAN (RECURSO FISE 2016)

FOLIO	NOMBRE DE LA OBRA	MONTO ASIGNADO POR SFA	EJERCIDO C/IVA	REINTEGRO DE CAPITAL NO EJERCIDO
20160035	REHABILITACION DE LA RED PRIMARIA EXISTENTE DE AGUA POTABLE Y TOMAS DOMICILIARIAS, EN EL MUNICIPIO DE NEALTICAN, ESTADO DE PUEBLA	$ 1,955.0	$ 1,955.0	$ -
20160036	CONSTRUCCION DEL COLECTOR SANITARIO Y DESCARGAS DOMICILIARIAS EN LA CALLE 12 SUR EN EL PARAJE VENTANEXAC, EN EL MUNICIPIO DE NEALTICAN, ESTADO DE PUEBLA	$ 1,190.2	$ 1,190.2	$ -
		$ 3,145.2	**$ 3,145.2**	**$ -**

OBRAS XAYACATLÁN (RECURSO FAFEF 2016)

FOLIO	NOMBRE DE LA OBRA	MONTO ASIGNADO POR SFA	EJERCIDO C/IVA	REINTEGRO DE CAPITAL NO EJERCIDO
20160464	REHABILITACIÓN AL TRANSFORMADOR DEL POZO DE AGUA POTABLE TIPO POSTE EN LA COLONIA SAN MIGUEL; MUNICIPIO DE SAN JERONIMO XAYACATLÁN, PUEBLA	$ 100.0	$ 97.1	$ 2.9
20160579	PROYECTO INTEGRAL PARA LA REHABILITACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA DE LOS POZOS PARA SU BUEN FUNCIONAMIENTO, EN LAS LOCALIDADES DE BARRANCA SALADA, BARRIO DE SAN PEDRO Y CAÑADA SAN MIGUEL DEL MUNICIPIO DE SAN JERONIMO XAYACATLÁN, ESTADO DE PUEBLA	$ 1,481.2	$ 1,481.2	$ -
		$ 1,581.2	**$ 1,578.3**	**$ 2.9**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

OBRAS ACUEXCOMAC, PRODDER 2016 (RECURSO FAFEF 2016)

FOLIO	NOMBRE DE LA OBRA	MONTO ASIGNADO POR SFA	EJERCIDO C/IVA	REINTEGRO DE CAPITAL NO EJERCIDO
20160440	CONSTRUCCION DE RED DE AGUA POTABLE EN SANTA MARIA ACUEXCOMAC, EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA	$ 1,146.3	$ 1,146.3	$ -
20160441	1A ETAPA DE LA CONSTRUCCIÓN DE RED DE DRENAJE EN SANTA MARIA ACUEXCOMAC, EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA	$ 1,911.0	$ 1,911.0	$ -
		$ 3,057.3	**$ 3,057.3**	**$ -**

RECURSO "Transferencias Internas Otorgadas a Entidades Paraestatales No Empresariales y No Financieras"

FOLIO	NOMBRE DEL SERVICIO	MONTO ASIGNADO POR SFA	EJERCIDO C/IVA	REINTEGRO DE CAPITAL NO EJERCIDO
S/N	RECURSOS PARA LA EJECUCIÓN DE SERVICIO DE ASESORÍA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL REGISTRO DE LOS INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DEL ORGANISMO	$ 3,000.0	$ 3,000.0	$ -
S/N	RECURSO PARA LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ELABORACIÓN E INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE CONCENTRADOR RESPECTO A LA CONCESIÓN DE LOS SERVICIOS OTORGADOS POR EL ORGANISMO	$ 3,500.0	$ 3,500.0	$ -
		$ 6,500.0	**$ 6,500.0**	**$ -**

TOTAL DE TRANSFERENCIAS RADICADAS POR S.F.A.	**$ 14,283.7**	**$ 14,280.8**	**$ 2.9**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TRANSFERENCIAS PRODDER 2016 RECURSO RADICADO POR CONAGUA (RECURSO FEDERAL)

CONCEPTO	MONTO RADICADO
DEVOLUCIÓN DE DERECHOS	1,831.7
DEVOLUCIÓN DE DERECHOS	1,965.6
DEVOLUCIÓN DE DERECHOS	1,995.7
DEVOLUCIÓN DE DERECHOS	1,859.7
	7,652.8

TOTAL TRANSFERENCIAS RADICADAS POR S.F.A. Y CONAGUA	**21,936.5**
TOTAL DE REINTEGROS DE CAPITAL NO EJERCIDO A LA S.F.A.	**2.9**
TOTAL DE TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**21,933.6**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
GTOS FUNCIONAMIENTO	230,486.3	80,273.2
Total	**230,486.3**	**80,273.2**

Servicios Personales

Concepto	2016	2015
SERVICIOS PERSONALES	18,680.0	12,659.6
Total	**18,680.0**	**12,659.6**

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
MATERIALES Y SUMINISTROS	563.9	420.3
Total	**563.9**	**420.3**

Servicios Generales

Concepto	2016	2015
SERVICIOS GENERALES	211,242.4	67,193.3
Total	**211,242.4**	**67,193.3**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2016	2015
TRANSFERENCIAS	**92.4**	**771.9**
Total	**92.4**	**771.9**

Otros Gastos

Concepto	2016	2015
Inversión Pública No Capitalizable		
Intereses de la Deuda Publica	90,176.6	73,939.1
Depreciación de Bienes Muebles	12,983.9	1,504.0
Total	**103,160.5**	**75,443.1**

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	2,018.5	481.8
Total	**2,018.5**	**481.8**

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2016	2015
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	43,553.2	47,055.3
Total	**43,553.2**	**47,055.3**

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE GASTO	450,321.3	364,308.6	86,012.7	19.1%
Total	**450,321.3**	**364,308.6**	**86,012.7**	**19.1%**

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE INGRESOS	450,321.3	189,153.4	261,168.0	58.0%
Total	**450,321.3**	**189,153.4**	**261,168.0**	**58.0%**

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	450,321.3
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Recaudada	189,153.4
Ley de Ingresos por Ejecutar	261,167.9
Ley de Ingresos Devengada	189,153.4

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	450,321.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer	72,375.1
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0
Presupuesto de Egresos Devengado	364,308.6
Presupuesto de Egresos Pagado	364,308.6
Presupuesto de Egresos Comprometido	377,946.2
Presupuesto de Egresos Ejercido	364,308.6

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Puebla con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el veintiocho de diciembre de mil novecientos ochenta y cuatro, con sus reformas y adiciones publicadas el veintiséis de marzo de mil novecientos noventa y uno y el veintisiete de diciembre de mil novecientos noventa y cuatro, con las atribuciones que conforme a los Decretos le corresponden en la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento.

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Información Contable

Activo

De conformidad con la información proporcionada por la Gerencia de Asuntos Legales, al 31 de Diciembre de 2016 se tienen identificados un total de 436 inmuebles en donde se encuentra la totalidad de infraestructura del SOAPAP, de los cuales 180 cuentan con escritura, 157 cuentan con fe de posesión emitido por Notario Público y 99 se encuentran en trámite de regularización; cabe señalar, que la Gerencia de Asuntos Legales ha emprendido las acciones respectivas para su regularización.

En la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes por $450'138.0, destacan por su importancia las inversiones por un monto de $50'004.0; el saldo de los recursos transferidos a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado, para el pago de las cantidades faltantes que el SOAPAP requiera para pagar el Crédito BANOBRAS, según Convenio de Transferencia de Recursos de fecha 16 de mayo de 2014 por $299'885.1 y el IVA acreditable por $100'236.8.

La cuenta de Derechos a Recibir Bienes o Servicios por $1´482.5 corresponden en su totalidad a los anticipos otorgados por la contratación de obras y servicios, por devengar.

La cuenta de Inversiones Financieras a Largo Plazo por $39'340.3, incluye al fondo de contingencia establecido en la condición 11.2 inciso a) punto 3, del Título de Concesión de fecha 26 de diciembre de 2013, por $39'219.5

Al 31 de Octubre de 2016 el monto de la Cuenta denominada Activos Diferidos, está constituida en su totalidad por las Cuentas por Cobrar (Padrón de Usuarios) cedidas a la empresa Concesionaria misma que presenta un saldo de $1,281'376.1, derivado de los pagos efectuados por la Empresa Concesionaria por concepto de la Contraprestación Inicial y la Contraprestación periódica mensual.

Mediante procedimiento de licitación Pública Nacional Número 50054003-006-09 y su respectivo fallo de fecha 11 de febrero de 2010, el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla (SOAPAP) con fecha 7 de junio de 2010, otorgó a la empresa ACUAPUE, S.A. de C.V. la concesión para la "Rehabilitación, Mantenimiento y Operación durante 20 años de una Planta de Tratamiento con capacidad de 100 lps de aguas residuales de origen municipal e industrial, ubicada en el camino a la Resurrección, Parque Industrial Puebla 2000, obligándose este Organismo a pagar tanto la operación de la planta (Tarifas T2 y T3)

como el costo de la misma (Tarifa T1); al término del plazo establecido, la planta de tratamiento de aguas residuales pasará a ser patrimonio del SOAPAP. Los montos devengados y pagados por SOAPAP aplicados al concepto inversión privada (costo de la planta) relativos a la tarifa T1, están registrados como obra en proceso y así reportados en el formato denominado "Registro de Datos Básicos de Obra Pública y Acciones por Contrato", sumando al 31 de Diciembre de 2016 un monto de $ 29'968.4.

Con fecha 31 de Octubre de 2013, se celebra con ACUAPUE el Convenio Modificatorio al Convenio de fecha 30 de noviembre de 2011, mediante el cual se Fijan las Bases para el Cumplimiento y Operación del Título de Concesión para operar la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales ubicada en el Parque Industrial Puebla 2000 de fecha 7 de junio del 2010, en el cual se conviene que el servicio de saneamiento a cargo de ACUAPUE, le será cubierto con la totalidad de los ingresos que por concepto de saneamiento, se generen a los usuarios de los parques industriales Puebla 2000, Resurrección y Chachapa, y tres polígonos de la zona habitacional adyacente al Parque Industrial Puebla 2000. Con esto, no existirá mayor garantía de volumen a tratar por parte del SOAPAP, quedando exclusivamente el concepto de saneamiento como forma de pago de la Concesión; para tales efectos, ACUAPUE ajustará sus tarifas a los montos del acuerdo tarifario que en términos de ley emita el SOAPAP, la aplicación de tales ingresos se realizará de la siguiente manera: T1= 40% de la recaudación mensual por concepto de saneamiento, T2= 30% de la recaudación mensual por concepto de saneamiento y T3= 30% de la recaudación mensual por concepto de saneamiento, dejando sin efecto las fórmulas correspondiente a la actualización de las tarifas T1, T2 y T3, contenidas en el anexo 9 de Título de Concesión ACUAPUE.

El SOAPAP cuenta actualmente con un total de 394 activos prestados en calidad de comodato por el Gobierno del Estado de Puebla, entre los cuales se encuentran: 1 bien inmueble en el que se ubican las oficinas del Organismo, 5 vehículos y 388 bienes muebles (mobiliario). Por otro lado a partir de la entrada en vigor de la Concesión, el SOAPAP con recursos propios ha adquirido 80 bienes muebles (mobiliario, equipo de oficina y equipo de cómputo), los cuales de conformidad con los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012, presentan una depreciación acumulada por un monto de $14'487.9, al 31 de Diciembre de 2016.

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO

El Pasivo Circulante al 31 de Diciembre de 2016, presenta un monto de $4'235.2, el cual está integrado primordialmente por $4´229.2 de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo integrada por Impuestos por Pagar por $923.7 y Proveedores por $3´305.5; asimismo en cuanto al monto por $7'389.5 de la cuenta denominada Pasivos Diferidos a Corto Plazo que aparecía en el mes de agosto de 2016, el mismo fue reclasificado a resultado de ejercicios anteriores en el mes de septiembre de 2016, en virtud a que dicho monto corresponde a pagos por servicios devengados antes de la entrada en vigor de la Concesión y que al 31 de diciembre de 2014, plazo hasta el cual se debió realizar la conciliación de pagos anticipados, este Organismo ha devuelto las cantidades procedentes a los usuarios que las solicitaron, sin que a esa fecha quede alguna pendiente de devolver, por lo que se determinó que, no existe importe adicional que entregar a Concesiones Integrales, S.A. de C.V., por dicho concepto.

En cuanto al Pasivo No Circulante, al 31 de Diciembre de 2016, se tiene registrado un saldo de $1,803'593.9, correspondiente al préstamo otorgado por BANOBRAS, S.N.C.

Autorización e Historia

Con fecha 4 de julio de 2014 el Dr. Rafael Moreno Valle Rosas, Gobernador Constitucional del Estado de Puebla otorgó al Lic. Gustavo Gaytán Alcaraz, el nombramiento de Encargado del Despacho de la Dirección General del SOAPAP.

TÍTULO DE CONCESIÓN

De conformidad con lo establecido en el Título de Concesión para la Prestación del Servicio Público de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, Saneamiento y Disposición de Aguas Residuales, en el Municipio de Puebla, así como en la circunscripción territorial que se indica en los municipios de Cuautlancingo, San Andrés Cholula, San Pedro Cholula y Amozoc, de fecha 26 de diciembre de 2013, emitido por el SOAPAP a favor de la empresa Concesiones Integrales, S.A. de C.V., con fecha 15 de mayo de 2014 (señalada como fecha de cierre de la concesión), el Concesionario depositó en la Tesorería del SOAPAP el monto de $1,486,321.8 más I.V.A correspondiente a la contraprestación inicial, asumiendo a partir esa fecha los riesgos y beneficios por la prestación de los servicios públicos en el área de cobertura, por lo que todos los gastos e ingresos por recaudación generados a partir del 16 de mayo de 2014, serán para la operación de la concesión

Asimismo y considerando que el citado Título de Concesión establece que a la fecha de cierre, el Concesionario recibirá la posesión de los activos existentes, precisándose que dicha cesión no crea derecho real alguno a favor del Concesionario y en función a lo establecido con lo establecido en numeral 1.2.9.1 "Bienes en Concesión" del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 22 de noviembre de 2010, se realizó el registro de los activos mediante un cargo a la cuenta de Otros Activos denominada Bienes en Concesión Concesiones Integrales por un monto de $5,890',648.4 y un abono del saldo de todas las cuentas que constituyen el activo fijo del Organismo, por la misma cantidad. Cabe aclarar que como parte de la Concesión, también fueron cedidas las Cuentas por Cobrar y las existencias en Almacén.

Organización y Objeto Social

El Sistema Operador cuenta con el programa Sectorial denominado: "Programa Sectorial de Medio Ambiente y Desarrollo Urbano 2011-2017", de los cuales sus objetivos son:

Ampliar las coberturas de agua potable y alcantarillado, así como los servicios de saneamiento favoreciendo el uso de tecnologías sustentables.

Generar incentivos normativos y económicos que contribuyan a tener un aprovechamiento sustentable del agua.

Desarrollar una amplia cultura de uso sustentable del agua.

Con la Misión y Visión, enunciadas a continuación:

Misión: Lograr la cobertura total de los servicios de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento del Municipio de Puebla y áreas conurbadas. Nuestros servicios tienen un enfoque de calidad, dándole prioridad a la Cultura de Atención al Cliente.

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Visión: Ser un organismo moderno y autosuficiente, que contribuya al bienestar social y a la conservación del medio ambiente, administrando con eficiencia el personal, los recursos financieros y materiales con que cuenta.

El Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla, está alineado al eje "Más Empleo y Mayor Inversión" y en específico al Capítulo 1.6 "Responsabilidad Para Preservar Los Recursos Naturales" del Plan Estatal de Desarrollo 2011–2017.

CONTINGENCIAS

Con fecha 06 de agosto del 2010 los magistrados de la cuarta sala en materia Civil del Estado de Puebla, dictaron una resolución que condena al SOAPAP al pago de $398.9 derivado del finiquito del contrato de compraventa del terreno conocido como "Campo Deportivo la Constancia", ubicado en la colonia San Rafael Poniente de esta ciudad celebrado con la Sociedad Cooperativa de Producción de los obreros de la Fábrica la Constancia Mexicana; así como el pago de intereses pactados contractualmente. Al respecto, la resolución determina que aún cuando el monto adeudado fue depositado en el juzgado quinto de lo civil el 15 de febrero de 2007, este será considerado a cuenta del adeudo total al momento de cumplir con la sentencia. Derivado de lo anterior, se estima un monto a pagar de suerte principal más intereses de $2'000.0.

Se encuentra en proceso de resolución de juicios contenciosos administrativos presentados por el SOAPAP ante el H. Tribunal de Justicia Fiscal y Administrativa en contra la determinación de diferencias en los pagos de las cuotas al IMSS, derivadas de auditorías practicadas por el IMSS a los ejercicios 2008, 2009 Y 2010, lo cuales representan una probable erogación para el Organismo por un monto estimado de $10'042.7, más actualización y recargos, habiendo disminuido a $3'756.6 más actualización y recargos, por haberse obtenido una resolución favorable con respecto al ejercicios 2008 y 2010.

Con fecha 15 de diciembre de 2016, se llegó a un arreglo con TAPSA, S.A. de C.V., respecto al juicio sobre la posesión de las 4 plantas de tratamiento de aguas residuales por deficiencias en su operación, mediante el pago de una indemnización por un monto total de $150'000.0 más I.V.A., mismo que se plasmó en el Convenio de Terminación, Extinción Total de Obligaciones, Finiquito y Transacción, mediante el cual TAPSA, S.A. de C.V. renuncia incondicional e irrevocablemente a todos sus

derechos y obligaciones y a ejercer en el futuro cualquier acción o reclamación judicial o extrajudicial, derivada de la relación contractual con el SOAPAP.

Con fecha 13 de diciembre de 2016, se concluyó la demanda laborar del C. Julio Crescencio López Fernández, mediante el pago de una indemnización con un monto neto de $2'093.3.

Existen diversos juicios que representan una probable erogación para el Organismo por un importe estimado de $13'042.1, mismos que se enuncian a continuación:

N°	PARTES	PROCEDIMIENTO	MONTO
1	JUAN ALBERTO GUTIÉRREZ MORALES	LABORAL	1,800.0
2	LUIS ANTONIO LÓPEZ ZEFERINO	CIVIL	948.5
3	JOSE MAURO AGUILAR ROSANO	CIVIL	1,937.0
4	MA. FRANCISCA DEL ÁNGEL GARCÍA	CIVIL	100.0
5	INGENIERÍA ESPECIALIZADA EN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	AMPARO	2,500.0
6	CONTRATO DE COMPRAVENTA DEL TERRENO CONOCIDO COMO "CAMPO DEPORTIVO LA CONSTANCIA", CELEBRADO CON LA SOCIEDAD COOPERATIVA DE PRODUCCIÓN DE LOS OBREROS DE LA FÁBRICA LA CONSTANCIA MEXICANA	CIVIL	2,000.0
7	AUDITORÍA PRACTICADA POR EL IMSS AL EJERCICIO 2009	AUDITORÍA	3,756.6
TOTAL			**$ 13'042.1**

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