

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
BANCOS/TESORERIA	481.8	502.5
Total	481.8	502.5

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 364 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR	-		728,629.9	728,629.9	897,954.2
Total			728,629.9	728,629.9	897,954.2

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2015	2014
FIDEICOMISOS, MANDATOS, CONTRATOS	26,857.3	115.9
Total	26,857.3	115.9

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Derechos a Recibir A Largo Plazo

2015					2014
Concepto			365 días o Más	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR		-	39.6	39.6	0.00
Total			39.6	39.6	0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Concepto	2015	2014
Bienes o Servicios	1,210.8	392.8
Total	1,210.8	392.8

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
TERRENOS E INFRAESTRUCTURA	270,099.7	206,406.9
Total	270,099.7	206,406.9

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
TERRENOS	0
INFRAESTRUCTURA	4

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
MOBILIARIO Y MAQUINARIA	2,085.4	2,038.4
Total	2,085.4	2,038.4

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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	2015	2014
LICENCIAS	3,605.16	7,313,201.2
Total	3,605.16	7,313,201.2

Activos Diferidos

Concepto	2015	2014
OTROS ACTIVOS	1,349,561.6	1,422,552.8
Total	1,349,561.6	1,422,522.8

Activos No Circulantes

Concepto	2015	2014
BIENES EN CONCESION	5,890,648.4	5,890,648.4
Total	5,890,648.4	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 2015

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES Y RET				2,166.6	2,166.6	2,415.9
Total				2,166.6	2,166.6	2,415.9

Documentos por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
DOCTOS A CORTO P.				0.00	0.00	547.6
Total				0.00	0.00	547.6

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2015	2014
No aplica	0	0
Total		

Pasivos diferidos

Concepto	2015	2014
A corto plazo	7,389.5	7,389.5
A largo plazo	0	0
Total	7,389.5	7,389.5

Otros Pasivos

Concepto	2015	2014
DEUDA PUBL. LARGO PLAZO	1,888,811.3	1,966,780.4
Total	1,888,811.3	1,966,780.4

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	6,369,746.0	6,443,085.5
Total	6,369,746.0	6,443,085.5

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015	2014
APORTACIONES	6,223,297.1	4,731,890.5
Total	6,223,297.1	4,731,890.5

Patrimonio Generado

Concepto	2015	2014
RESULTADOS DEL EJERCICIO	162,424.4	1,711,195.2
Total	162,424.4	1,711,195.2

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
INGRESOS DE GESTIÓN	119,321.7	2,148,173.5
Total	119,321.7	2,148,173.5

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,
Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	2015	2014
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	21,190.9	213,847.3
Total		

ANALISIS DE TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES

TRANSFERENCIAS RADICADAS POR LA S.F.A.

PROYECTOS (RECURSO ESTATAL)

FOLIO	NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO ASIGNADO SFA	EJERCIDO C/I.V.A.	REINTEGRO DE CAPITAL NO EJERCIDO
20141993	PROYECTO DE DRENAJE DE LA COLONIA TLANESSE, EN EL MUNICIPIO DE PUEBLA	\$ 591.6	\$ 579.3	\$ 12.3
20141995	PROYECTO RED DE AGUA POTABLE EN SANTA MARÍA ACUEXCOMAC, EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA	\$ 870.0	\$ 864.5	\$ 5.5
20141988	PROYECTO DE DRENAJE EN SANTA MARÍA ACUEXCOMAC, EN EL MUNICIPIO DE SAN PEDRO CHOLULA"	\$ 696.0	\$ 694.2	\$ 1.8
20141992	PROYECTO DRENAJE DE LA COLONIA CUITLÁHUAC, EN EL MUNICIPIO DE PUEBLA	\$ 603.2	\$ 594.3	\$ 8.9
20141989	PROYECTO SEGUNDA ETAPA DRENAJE COLONIA TLACAELEL, EN EL MUNICIPIO DE PUEBLA	\$ 672.8	\$ 659.7	\$ 13.1
20141994	PROYECTO POZO DE AGUA POTABLE PARA LA ZONA SUR PONIENTE, COLONIA CRISTINA ROSAS, EN EL MUNICIPIO DE PUEBLA	\$ 452.4	\$ 437.0	\$ 15.4
20141990	PROYECTO COLECTOR MARGINAL ZONA SUR, EN EL MUNICIPIO DE PUEBLA	\$ 835.2	\$ 820.8	\$ 14.4
20141987	PROYECTO POZO DE AGUA POTABLE PARA LA ZONA NORTE, COLONIA 1ERO DE MAYO, EN EL MUNICIPIO DE PUEBLA	\$ 406.0	\$ 403.6	\$ 2.4
20141991	PROYECTO COLECTOR MARGINAL ZONA NORTE, EN EL MUNICIPIO DE PUEBLA	\$ 835.2	\$ 824.2	\$ 11.0
TOTAL		\$ 5,962.40	\$ 5,877.72	\$ 84.68

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

TRANSFERENCIAS PRODDER 2015 RECURSO RADICADO POR CONAGUA (RECURSO FEDERAL)

CONCEPTO	MONTO RADICADO
DEVOLUCION DE DERECHOS	3,174.6
DEVOLUCION DE DERECHOS	455.0
DEVOLUCION DE DERECHOS	462.0
DEVOLUCION DE DERECHOS	3,223.4
DEVOLUCION DE DERECHOS	980.5
TOTAL	8,295.4

TOTAL TRANSFERENCIAS RADICADAS POR S.F.A. Y CONAGUA	21,299.1
TOTAL DE REINTEGROS DE CAPITAL NO EJERCIDO A LA S.F.A.	108.2
TOTAL DE TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	21,190.9

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
GTOS FUNCIONAMIENTO	80,273.2	624,342.9
Total	80,273.2	624,342.9

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	12,659.5	260,210.5
Total	12,659.5	260,210.5

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
MATERIALES Y SUMINISTROS	420.2	45,154.9
Total	420.2	45,154.9

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS GENERALES	67,193.3	318,977.5
Total	67,193.3	318,977.5

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
TRANSFERENCIAS	771.9	116.6
Total	771.9	116.6

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable		
Intereses de la Deuda Publica	73,939.1	81,648.4
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	73,939.1	81,648.4

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	120,973.7	1,655,912.9
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-73,939.1	-1,120,911.6
Total	47,034.6	535,001.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	-47,055.2	-567,930.9
Total	-47,055.2	-567,930.9

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE GASTO	285,085.9	202,039.5	83,046.3	29.13%
Total	285,085.9	202,039.5	83,046.3	29.13%

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE INGRESOS	285,085.9	140,512.6	144,573.2	50.71%
Total	285,085.9	140,512.6	144,573.2	50.71%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
NO APLICA	

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	285,085.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	25,917.4
Ley de Ingresos Recaudada	140,512.6
Ley de Ingresos por Ejecutar	170,490.7
Ley de Ingresos Devengada	140,512.6

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	285,085.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	235,496.1
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	153,925.5
Presupuesto de Egresos Devengado	202,039.5
Presupuesto de Egresos Pagado	202,039.5
Presupuesto de Egresos Comprometido	203,515.3
Presupuesto de Egresos Ejercido	202,039.5

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.

Información Contable

Activo

De conformidad con la información proporcionada por la Gerencia de Asuntos Legales, al 31 de diciembre de 2015 se tienen identificados un total de 429 inmuebles en donde se encuentra la totalidad de infraestructura del SOAPAP, de los cuales 172 cuentan con escritura, 142 cuentan con fe de posesión emitido por Notario Público y 115 se encuentran en trámite de regularización; cabe señalar, que la Gerencia de Asuntos Legales ha emprendido las acciones respectivas para su regularización.

El saldo de las cuentas por cobrar presentado en el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2015 por un monto de \$475'311.7, se integra principalmente por \$475'280.5, correspondiente al saldo de los recursos transferidos a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado, correspondientes al fondo creado en dicha Secretaría para el pago de las cantidades faltantes que el SOAPAP requiera para pagar del Crédito BANOBRAS, según Convenio de Transferencia de Recursos de fecha 16 de mayo de 2014.

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

En cuanto a las Cuentas por Cobrar correspondientes al Padrón de Usuarios y su respectiva Estimación para Cuentas Incobrables; así como los insumos del Almacén, mismos que fueron cedidos a la empresa Concesiones Integrales, S.A. de C.V., de acuerdo con lo establecido en el Título de Concesión de fecha 26 de diciembre de 2013, en el mes de noviembre de 2014, se realizó el registro contable respectivo, de conformidad con lo que se establece en las Condiciones siguientes:

Condición 3.1 a) Contraprestación Inicial.- El Concesionario pagará al SOAPAP una contraprestación en virtud del otorgamiento de la Concesión, por un monto de \$1,486,321.8 más I.V.A.

Condición 6.1 Pago de la Contraprestación Periódica. Como parte de la contraprestación por el otorgamiento de la Concesión, el Concesionario pagará al SOAPAP una Contraprestación Mensual, por una cantidad igual al resultado de aplicar el 5% sobre los ingresos totales, sin incluir el I.V.A.

Condición 4.5 Insumos. El SOAPAP transmitirá y entregará al concesionario, en la fecha de cierre todos los insumos que tenga en su inventario, relacionados con la prestación de los servicios públicos.

Condición 4.7 Cuentas por Cobrar y Efectivo. Con efectos a partir de la fecha de cierre, el SOAPAP cede incondicionalmente al Concesionario, a título oneroso y como parte de la Contraprestación Inicial, la Contraprestación Periódica y los compromisos asumidos en el Título de Concesión, todas y cada una de sus Cuentas por Cobrar, sin responsabilidad, generadas en o antes de la fecha de cierre. Cabe aclarar que las cuentas por cobrar cedidas a la Empresa Concesionaria, son las que constituyen única y exclusivamente el Padrón de Usuarios del SOAPAP.

Con base en lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos aplicables, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con la finalidad de no afectar el patrimonio del Sistema Operador, se realizaron los registros contables siguientes: en primer término, se abrió una cuenta por cobrar a nombre de la Empresa Concesionaria en el rubro de otros activos, en la que se realizó el cargo del saldo de las cuentas por cobrar (padrón de usuarios) pendiente de devengar, contra el cual, se irá registrando la contraprestación periódica hasta agotar su saldo, por otro lado se canceló con abono a la cuenta de patrimonio, el importe provisionado en la estimación para cuentas incobrables, como se muestra a continuación:

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

REGISTRO DE LOS RECURSOS CORRESPONDIENTES A LA CONTRAPRESTACIÓN INICIAL Y LA CONTRAPRESTACIÓN PERIÓDICA DE CONFORMIDAD CON LAS CONDICIONES 3.1 a), 4.5, 4.7 Y 6.1 DEL TÍTULO DE CONCESIÓN DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2013

BANCOS	INGRESOS EXTRAORDINARIOS. CONTRAPRESTACIÓN CONCESIONES INTEGRALES	Cuentas por COBRAR (PADRÓN DE USUARIOS)																																								
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">1)</td><td style="width: 20%;">1,486,321.9</td><td style="width: 75%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">5)</td><td>15,914.4</td><td></td></tr> </table>	1)	1,486,321.9		5)	15,914.4		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">1,486,321.9</td><td style="width: 20%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td><td style="width: 5%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">1,486,321.9</td><td></td><td style="border-right: 1px solid black;">(1</td><td style="border-right: 1px solid black;">S)</td><td style="border-right: 1px solid black;">2,865,640.5</td><td style="border-right: 1px solid black;">1,427,173.3</td><td style="border-right: 1px solid black;">(2</td><td></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">15,914.4</td><td></td><td style="border-right: 1px solid black;">5)</td><td style="border-right: 1px solid black;">5)</td><td style="border-right: 1px solid black;">1,438,467.2</td><td style="border-right: 1px solid black;">1,438,467.2</td><td style="border-right: 1px solid black;">(4</td><td></td></tr> </table>	1,486,321.9								1,486,321.9		(1	S)	2,865,640.5	1,427,173.3	(2		15,914.4		5)	5)	1,438,467.2	1,438,467.2	(4		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">S)</td><td style="width: 20%;">59,148.6</td><td style="width: 55%;"></td><td style="width: 15%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">59,148.6</td><td></td><td></td><td>(2</td></tr> </table>	S)	59,148.6			59,148.6			(2		
1)	1,486,321.9																																									
5)	15,914.4																																									
1,486,321.9																																										
1,486,321.9		(1	S)	2,865,640.5	1,427,173.3	(2																																				
15,914.4		5)	5)	1,438,467.2	1,438,467.2	(4																																				
S)	59,148.6																																									
59,148.6			(2																																							
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">S)</td><td style="width: 20%;">59,148.6</td><td style="width: 55%;"></td><td style="width: 15%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">59,148.6</td><td></td><td></td><td>(2</td></tr> </table>	S)	59,148.6			59,148.6			(2	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">4)</td><td style="width: 20%;">1,438,467.2</td><td style="width: 55%;"></td><td style="width: 15%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">1,438,467.2</td><td></td><td></td><td>(6</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">15,914.4</td><td></td><td></td><td>2)</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">15,914.4</td><td></td><td></td><td>6)</td></tr> </table>	4)	1,438,467.2			1,438,467.2			(6	15,914.4			2)	15,914.4			6)	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">2)</td><td style="width: 20%;">1,486,321.9</td><td style="width: 55%;"></td><td style="width: 15%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">1,486,321.9</td><td></td><td></td><td>(3</td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">1,559,557.4</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">15,914.4</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>	2)	1,486,321.9			1,486,321.9			(3	1,559,557.4				15,914.4			
S)	59,148.6																																									
59,148.6			(2																																							
4)	1,438,467.2																																									
1,438,467.2			(6																																							
15,914.4			2)																																							
15,914.4			6)																																							
2)	1,486,321.9																																									
1,486,321.9			(3																																							
1,559,557.4																																										
15,914.4																																										
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">3)</td><td style="width: 20%;">1,559,557.4</td><td style="width: 55%;"></td><td style="width: 15%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">1,559,557.4</td><td></td><td></td><td>(S</td></tr> </table>	3)	1,559,557.4			1,559,557.4			(S	<p>EL MOVIMIENTO N° 1, CORRESPONDE AL REGISTRO DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN INICIAL EFECTUADO EN EL MES DE MAYO DE 2014; EL MOVIMIENTO N° 2 ES PARA DISMINUIR EL SALDO DE LAS CUENTAS POR COBRAR Y PARA CANCELAR EL SALDO DEL ALMACÉN CEDIDO A CONCESIONES INTEGRALES, POR EL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN INICIAL; EL MOVIMIENTO N° 3 SE REFIERE A LA CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES; EL MOVIMIENTO N° 4 ES PARA TRASLADAR EL SALDO DE LAS CUENTAS POR COBRAR A OTRA CUENTA POR COBRAR DENOMINADA CONCESIONES INTEGRALES; EL MOVIMIENTO N° 5 SE REFIERE AL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN PERIÓDICA DE MAY-SEP 2014 Y DEL SALDO DEL PAGO ANUAL ANTICIPADO POR \$100,723.9, TRANSFERIDO A LA CONCESIONARIA EL 07/OCT/14; EL MOVIMIENTO N° 6 ES PARA DISMINUIR EL ADEUDO DE CONCESIONES INTEGRALES POR EL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN PERIÓDICA ENUNCIADA EN EL MOVIMIENTO N° 5.</p>																																	
3)	1,559,557.4																																									
1,559,557.4			(S																																							
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%; border-right: 1px solid black;">3)</td><td style="width: 20%;">1,559,557.4</td><td style="width: 55%;"></td><td style="width: 15%;"></td></tr> <tr><td style="border-right: 1px solid black;">1,559,557.4</td><td></td><td></td><td>(S</td></tr> </table>	3)	1,559,557.4			1,559,557.4			(S																																		
3)	1,559,557.4																																									
1,559,557.4			(S																																							

Al 31 de diciembre de 2015 el monto de las Cuentas por Cobrar (Padrón de Usuarios) cedidas a la empresa Concesionaria presenta un saldo de \$1,349'561.6, 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

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

reportados en el formato denominado “Registro de Datos Básicos de Obra Pública y Acciones por Contrato”, sumando al 31 de diciembre de 2015 un monto de \$25’593.7.

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 387 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 381 bienes muebles (mobiliario). Por otro lado a partir de la entrada en vigor de la Concesión, el SOAPAP con recursos propios ha adquirido 67 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 \$836.1, al 31 de diciembre de 2015.

PASIVO

El pasivo circulante al 31 de diciembre de 2015, presenta un monto de \$9’556.1, el cual está integrado primordialmente por \$1’202.6 de la cuenta “Impuestos por pagar” y por \$7’389.5 de la cuenta denominada “Anticipo de Usuarios”, misma que se encuentra en proceso de depuración.

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

En cuanto al pasivo a largo plazo, al 31 de diciembre de 2015, se tiene registrado un saldo de \$1,888'811.3, 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.

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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.

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.

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 \$1’500.0.

Se encuentra en proceso la determinación de diferencias en los pagos efectuados a la comisión nacional del agua por concepto de derechos de descargas de aguas residuales de los ejercicios 2011, 2012 y 2013, lo cual representa una probable erogación para el Sistema Operador de un monto estimado de \$62’000.0.

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 \$10’042.6, más actualización y recargos.

En resumen: existen diversos juicios que representan una probable erogación para el Organismo por un importe estimado de \$235’847.4, mismos que se enuncian a continuación:

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

N°	PARTES	PROCEDIMIENTO	MONTO
1	JULIO CRECENCIO LÓPEZ FERNÁNDEZ	LABORAL	3,221.5
2	JUAN IGNACIO DE LA TORRE PIÑA	LABORAL	1,200.0
3	JUAN ALBERTO GUTIÉRREZ MORALES	LABORAL	280.0
4	ENRIQUE GABRIEL BRET RODRIGUEZ	LABORAL	200.0
5	JUAN CARLOS RIVERA MÁRQUEZ	LABORAL	90.0
6	JESÚS RAMÍREZ MARTÍNEZ	LABORAL	1,050.0
7	LUIS ANTONIO LÓPEZ ZEFERINO	CIVIL	948.5
8	JOSE MAURO AGUILAR ROSANO	CIVIL	1,937.0
9	MA. FRANCISCA DEL ÁNGEL GARCÍA	CIVIL	100.0
10	INGENIERÍA ESPECIALIZADA EN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	AMPARO	1,537.7
11	NOVUTEK,S.C. (EN EL MES DE OCT-15, SE LE LIQUIDÓ UN MONTO TOTAL DE \$4'291,357.39, CORRESPONDIENTE AL MONTO ADEUDADO POR \$3'363,999.50 MÁS LOS INTERESES LEGALES POR \$927,357.89, TODOS LOS MONTOS CON IVA INCLUIDO).	CIVIL	1'740.0
12	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	1,500.0
13	DIFERENCIAS EN LOS PAGOS EFECTUADOS A LA COMISIÓN NACIONAL DEL AGUA POR CONCEPTO DE DERECHOS DE DESCARGAS DE AGUAS RESIDUALES DE LOS EJERCICIOS 2011, 2012 Y 2013	AUDITORÍA	62,000.0
14	AUDITORÍAS PRACTICADAS POR EL IMSS A LOS EJERCICIOS 2008, 2009 Y 2010	AUDITORÍA	10,042.6
15	PROCESO LEGAL INICIADO EN CONTRA DE LA EMPRESA DENOMINADA TRATAMIENTO DE AGUA DE PUEBLA, S.A. DE C.V., POR DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN DE LAS 4 PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES	CIVIL	150,000.0
TOTAL			\$235'847.4

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Información Presupuestal

Entre los logros relevantes obtenidos por el Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Puebla durante el ejercicio 2014, se encuentran los siguientes:

Recurso FAFEF 2015

En beneficio de 4 mil 432 habitantes se realizaron 3 Obras en la Junta Auxiliar de Santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula financiadas con recurso FAFEF 2015, denominadas:

- "Instalación de Red Sanitaria en Privada Emiliano Zapata, en la Junta Auxiliar de Santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula" con un monto invertido de \$466.9
- "Trabajos Complementarios del Manantial en la Zona del Ahuehuete, en la Junta Auxiliar de Santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula" con un monto ejercido total de \$357.2
- "Limpieza y rescate del canal (Agua de Manantial) denominado de La Ciénega, en la Junta Auxiliar de Santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula" con una inversión de \$600.2

Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) 2013

- Se ejerció el monto de \$39.8 en la realización de la "Línea de conducción de Agua Tratada de la Planta de Tratamiento Parque Ecológico a Tanque Fuerte de Guadalupe" del Municipio de Puebla.

Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) 2014

- Beneficiando a 17 mil 640 habitantes se realizó la "Sustitución de red de Agua Potable y tomas domiciliarias en la Colonia San Manuel en la localidad de Puebla, Municipio de Puebla" con una inversión total de \$30,764.2, con una inversión de recursos provenientes del PRODDER 2014 por un monto de \$15,382.1 y del recurso FAFEF 2014 por \$15,382.1.
- Con beneficio de 129 mil 859 habitantes se realizó la "Impermeabilización de Tanques de Almacenamiento de Agua Potable en la Ciudad de Puebla 2014" con una inversión total de \$5,622.2, integrada por recursos federales provenientes del PRODDER 2014 por un monto de \$2,811.1 y del recurso FAFEF 2014 por \$2,811.1

Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) 2015

- En beneficio de 3 mil 200 habitantes de la Ciudad de Puebla se realizó el "Proyecto y Construcción de la rehabilitación de los Pozos existentes Malintzin y Estadio a tipo Bunker en la localidad de Puebla, Municipio de Puebla" que tuvo una inversión total de \$10,115.1, con recursos provenientes del FAFEF 2015 de \$5,057.5 y federales del PRODDER 2015 por \$5,057.5.

**SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Recurso Estatal 2014

Se realizaron 2 Proyectos en la Junta Auxiliar de Santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula con el que se beneficiaron 600 habitantes de forma directa con recurso ESTATAL 2014, denominados:

- "Proyecto de red de Agua Potable en Santa María Acuexcomac, en el municipio de San Pedro Cholula" con un monto ejercido de \$864.5.
- "Proyecto de drenaje en Santa María Acuexcomac, en el municipio de San Pedro Cholula" con una inversión de \$694.2.

Asimismo se elaboraron 7 Proyectos en diferentes colonias de la Ciudad de Puebla mismos que se enuncian a continuación:

- "Proyecto de drenaje de la Colonia Tlanesse, en el Municipio de Puebla" con un monto invertido de \$579.3, beneficiando a un mil 200 habitantes de forma directa.
- "Proyecto de drenaje de la Colonia Cuitláhuac, en el Municipio De Puebla" con una inversión de \$594.3, teniendo un beneficio directo de un mil habitantes.
- "Proyecto de la 2da etapa drenaje Colonia Tlacaelel, en el municipio de Puebla" que fue realizado con una inversión de \$659.6, generando un beneficio directo de 4 mil habitantes.
- "Proyecto Pozo de agua potable para la zona sur poniente, Colonia Cristina Rosas, en el Municipio de Puebla" que se elaboró con una inversión total de \$436.9 y generando un beneficio a la población de 2 mil habitantes de forma directa.
- "Proyecto Colector Marginal Zona Sur, en el Municipio de Puebla" con un beneficio directo de 15 mil habitantes y un monto ejercido de \$820.8.
- "Proyecto Pozo de agua para la Zona Norte, Colonia 1ero de Mayo, en el municipio de Puebla" que fue realizado con una inversión de \$403.6 y generó un beneficio social de 3 mil 200 habitantes.
- "Proyecto Colector Marginal Zona Norte, en el Municipio de Puebla" que fue realizado con un monto total de \$824.1 y dejando una población beneficiada de forma directa de 10 mil habitantes.

Recurso Estatal Participaciones 2015

- En beneficio de 284 hombres y 311 mujeres pertenecientes a la Localidad de San Jerónimo, Municipio de Xayacatlán este Sistema Operador llevo a cabo el "Retiro de Bomba Dañada e Instalación de Bomba Nueva en Conjunto con infraestructura necesaria para su buen funcionamiento, en la localidad de Gabino Barrera, Municipio de San Jerónimo Xayacatlán, Estado de Puebla" con una inversión ejercida total de \$166.8 de los cuales \$139.2 fueron provenientes del recurso PARTICIPACIONES 2015 y el monto restante de \$27.6 fue ejercido con recurso propio.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Recursos Propios 2015

- En beneficio de 28 mil 800 habitantes pertenecientes al Municipio de Puebla se amortizó el monto de \$4,891.5 correspondiente a la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales industriales y habitacionales ACUAPUE, ubicada en el Parque Industrial Puebla 2000.
- En beneficio de 4 mil 432 habitantes pertenecientes a la Junta Auxiliar de Santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula, se realizó la "Construcción del Drenaje y Dignificación de la Zona del Manantial de Acuexcomac, en la localidad de Santa María Acuexcomac Municipio de San Pedro Cholula" con una inversión total de \$1,552.2.
- Beneficiando a 4 mil 864 habitantes pertenecientes al Municipio de Puebla se ejerció el monto de \$76.2 pesos de la obra denominada: "Suministro e Instalación de Interconexiones en la red nueva de Agua Potable y Tomas Domiciliarias en la Zona de la Piedad, Santiago en la localidad de Puebla Municipio de Puebla".
- Se realizó el "Diagnostico técnico de la infraestructura de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, en la localidad de San Pablito Municipio de Pahuatlán del Valle, Estado de Puebla", con un monto total ejercido de \$300.7.
- Se realizó la adquisición de 83 piezas de 6.10 metros c/u de Tubería de Pead corrugado ADS de 18 pulgadas para drenaje sanitario, para beneficio del Municipio de Nealtican, Puebla, con un monto total de \$364.9.

Deuda contratada con BANOBRAS, S.N.C.

- Se redujo la deuda contratada con BANOBRAS, S.N.C. por los pagos efectuados a capital por un monto de \$77,969.0 con lo que la deuda del SOAPAP con BANOBRAS disminuyó de \$1,966,780.4 a \$1,888'811.3.

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

Lic. Gustavo Gaytán Alcaráz

Encargado del Despacho de la Dirección General

Lic. Eligio Ramírez Barrales
Gerente de Admón. y Finanzas

C.P. José de la Cruz Fernando Espinosa Muñoz
Jefe del Depto. de Tesorería y Contabilidad