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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014	2013
BANCOS/TESORERIA	502.5	33,432.1
Total	**502.5**	**33,432.1**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2014					2013
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
CUENTAS POR COBRAR	-		897,954.2	897,954.2	2,091,202.7
Total					

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2014	2013
FIDEICOMISOS, MANDATOS, CONTRATOS	115.9	113.4
Total		

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2014	2013
TERRENOS E INFRAESTRUCTURA	206,406.9	5,435,952.6
Total		

Bienes Muebles

Concepto	2014	2013
MOBILIARIO Y MAQUINARIA	2,038.4	368,679.7
Total		

Activos Intangibles

Concepto	2014	2013
LICEN, B. CONCESIONADOS	7,313,201.2	5,142.5
Total		

Pasivo

Cuentas por Pagar

2014						2013
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES Y RET				2,415.9	2,415.9	27,817.4
Total						

Documentos por Pagar

2014						2013
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
DOCTOS A CORTO P.				547.6	547.6	174.2
Total						

Pasivos diferidos

Concepto	2014
A corto plazo	7,389.5
A largo plazo	
Total	**7,389.5**

Otros Pasivos

Concepto	2014	2013
DEUDA LARGO PLAZO	1,966,780.4	2,038,117.6
Total		

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	6,443,085.7	4,836,478.0
Total	**6,443,085.7**	**4,836,478.0**

Patrimonio Contribuido

Concepto	2014
APORTACIONES	4,731,890.5
Total	**4,731,890.5**

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,711,195.2
Total	**1,711,195.2**

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2014	2013
INGRESOS DE GESTIÓN	2,148,173.5	1,086,496.9
Total	**2,148,173.5**	**1,086,496.9**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2014	2013
GTOS FUNCIONAMIENTO	624,342.9	686,564.9
Total	**624,342.9**	**686,564.9**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2014	2013
SERVICIOS PERSONALES	260,210.5	216,186.7
Total	**260,210.5**	**216,186.7**

Materiales y Suministros

Concepto	2014	2013
MATERIALES Y SUMINISTROS	45,154.9	84,758.6
Total	**45,154.9**	**84,758.6**

Servicios Generales

Concepto	2014	2013
SERVICIOS GENERALES	318,977.5	385,619.6
Total	**318,977.5**	**385,619.6**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2014	2013
TRANSFERENCIAS	**116.6**	**0**
Total	**116.6**	**0**

Otros Gastos

Concepto	2014	2013
Inversión Pública No Capitalizable		
Intereses de la Deuda Publica	81,648.4	134,225.3
Depreciación de Bienes Muebles		
Total	**81,648.4**	**134,225.3**

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014	2013
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	1,655,912.9	517,635.2
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,120,911.6	-84,596.0
Total	**535,001.3**	**433,039.2**

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2014	2013
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	-567,930.9	-420,518.9
Total	**-567,930.9**	**-420,518.9**

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE GASTO	1,334,564.7	843,900.9	490,663.8	36.8%
Total	**1,334,564.7**	**843,900.9**	**490,663.8**	**36.8%**

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
TOTAL DE INGRESOS	1,334,564.7	2,362,020.8	-1,027,456.1	-77.0%
Total	**1,334,564.7**	**2,362,020.8**	**-1,027,456.1**	**-77.0%**

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	1,334,564.7
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,027,456.1
Ley de Ingresos Recaudada	2,362,020.8

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,334,564.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-490,663.8
Presupuesto de Egresos Devengado	843,900.9
Presupuesto de Egresos Pagado	843,900.9

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 2014 se tienen identificados un total de 424 inmuebles en donde se encuentra la totalidad de infraestructura del SOAPAP, de los cuales 166 cuentan con escritura, 122 cuentan con fe de posesión emitido por Notario Público y 136 se encuentran en trámite de regularización; cabe señalar, que la Gerencia de Asuntos Legales ha emprendido las acciones respectivas para su regularización. Como parte del proceso de regularización de inmuebles en donde se encuentra infraestructura operativa del SOAPAP, en el mes de agosto de 2014, fueron adquiridos 7 terrenos en la zona de La Calera por un importe de $8’243.7, posteriormente en el mes de octubre de 2014 se adquirió un terreno más en la misma zona de la Calera por un monto de $1’206.1 y se realizó el registro de un terreno obtenido en dación en pago por parte de Residencial Campestre Mielera, S.A. de C.V. por $48’159.6.

El saldo de las cuentas por cobrar presentado en el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2014 por un monto de $627’270.9 se integra principalmente por $627’188.7 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.

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 $1,486,321.9 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 trasmitirá 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 onerosos 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 aperturó 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 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

REGISTRO DE LOS RECURSOS CORRESPONDIENTES A LA CONTRAPRESTACIÓN INICIAL Y LA CONTRAPRESTACIÓN PERÍODICA 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

1)	1,486,321.9		
5)	15,914.4		

INGRESOS EXTRAORDINARIOS. CONTRAPRESTACIÓN CONCESIONES INTEGRALES

		1,486,321.9	(1
		15,914.4	5)

CUENTAS POR COBRAR (PADRÓN DE USUARIOS)

S)	2,865,640.5	1,427,173.3	(2
		1,438,467.2	(4

ALMACÉN

S)	59,148.6	59,148.6	(2

CONCESIONES INTEGRALES (TÍTULO DE CONCESIÓN DEL 26DIC13)

4)	1,438,467.2	15,914.4	(6

PATRIMONIO

2)	1,486,321.9	1,559,557.4	(3
6)	15,914.4		

ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

3)	1,559,557.4	1,559,557.4	(S

EL **MOVIMIENTO Nº 1**, CORRESPONDE AL REGISTRO DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN INICIAL EFECTUADO EN EL MES DE MAYO DE 2014; EL **MOVIMIENTO Nº 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 Nº 3** SE REFIERE A LA CANCELACIÓN DE LA ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES; EL **MOVIMIENTO Nº 4** ES PARA TRASLADAR EL SALDO DE LAS CUENTAS POR COBRAR A OTRA CUENTA POR COBRAR DENOMINADA CONCESIONES INTEGRALES; **EL MOVIMIENTO Nº 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 Nº 6** ES PARA DISMINUIR EL ADEUDO DE CONCESIONES INTEGRALES POR EL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN PERIÓDICA ENUNCIADA EN EL MOVIMIENTO N° 5.

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 2014 un monto de $21'376.8.

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.

PASIVO

El saldo de las cuenta de Acreedores presentado en el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2014 por un monto de $35.8, que incluye la disminución de $1,559’557.4, efectuada en el mes de noviembre de 2014, correspondiente a la cuenta complementaria de activo denominada Estimación para Cuentas Incobrables, registrada de conformidad con lo establecido en el punto número 4 de las presentes notas.

De acuerdo con lo establecido en el inciso c) de la condición 4.7 del Título de Concesión de fecha 26 de diciembre de 2013, el 7 de octubre de 2014 se realizó la entrega a la Empresa Concesionaria del saldo por devengar del pago anual anticipado 2014, al 15 de mayo de 2014 por $100’723.9, registrado en la cuenta de Pasivo Circulante denominada “Anticipo de Usuarios”.

En cuanto al pasivo a largo plazo, al 31 de diciembre de 2014, se tiene registrado un saldo de $1,966’780.4, correspondiente al préstamo otorgado por BANOBRAS, S.N.C.

Información Presupuestaria

Panorama Económico

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, cerrándose la Cuenta Pública del Ing. Manuel Urquiza Estrada Titular saliente por el periodo comprendido del 1° de enero al 3 de julio de 2014; los estados financieros al mes de diciembre de 2014, corresponden al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

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 $1,486,321.9 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.

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.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

c. Inversiones Financieras

d. Instrumentos financieros derivados

e. Bienes Muebles e Inmuebles

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.

f. Provisiones

Existen diversos juicios que representan una probable erogación para el Organismo por un importe estimado de $9'833.2, enunciados a continuación:

N°	PARTES	PROCEDIMIENTO	MONTO
1	JULIO CRECENCIO LÓPEZ FERNÁNDEZ	LABORAL	1,500.0
2	VICTOR DAVID ROMERO MARTÍNEZ	LABORAL	FINIQUITADO
3	EDUARDO VIZUET VALDIVIA	LABORAL	FINIQUITADO
4	MICAELA SÁNCHEZ RODRIGUEZ	LABORAL	400.0
5	MICAELA SÁNCHEZ RODRIGUEZ	LABORAL	150.0
6	JUAN IGNACIO DE LA TORRES PIÑA	LABORAL	1,200.0
7	JUAN ALBERTO GUTIÉRREZ MORALES	LABORAL	150.0
8	RUBEN CORTES GARCÍA	LABORAL	200.0
9	ENRIQUE GABRIEL BRET RODRIGUEZ	LABORAL	200.0
10	MARÍA CECILIA LÓPEZ REYES	LABORAL	100.0
11	JUAN CARLOS RIVERA MÁRQUEZ	LABORAL	60.0
12	JESÚS RAMÍREZ MARTÍNEZ	LABORAL	1,050.0
13	LUIS ANTONIO LÓPEZ ZEFERINO	CIVIL	948.5
14	JOSE MAURO AGUILAR ROSANO	CIVIL	1,937.0
15	ADOLFO DE JESÚS PAREDES SANTIAGO	CIVIL	300.0
16	MA. FRANCISCA DEL ÁNGEL GARCÍA	CIVIL	100.0
17	INGENIERÍA ESPECIALIZADA EN CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.	AMPARO	1,537.7
TOTAL			**$9'833.2**

g. Beneficios a los Empleados

h. Patrimonio

i. Reconocimiento de Ingresos

En el Rubro de Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas por un Monto de $213,847.3, está integrado de la siguiente manera:

De la Secretaría de Finanzas y Admón por	**$ 195,226.9**
De la Comisión Nacional del Agua por	**18,620.4**
TOTAL	**$ 213,847.3**

j. Reconocimiento de Gastos

Cuenta de la Hacienda Pública 2014			
Justificación del Gasto			
162 SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA (SOAPAP)			
INTEGRACIÓN POR CAPÍTULO			
Capítulo	Original	Devengado	Principales Acciones
1000		173.1	Se realizó la Rehabilitación y Rescate Del Manantial De La Junta Auxiliar De Sta. María Acuexcomac Municipio De San Pedro Cholula, Puebla,en beneficio de 4,432 habitantes, para esta acción se contrató mano de obra de 3 Jornaleros y 1 Supervisor de Obra por un monto de $173.1
2000		33,457.8	Del Programa PRODDER 2013 se adquirieron 252 piezas de tubería de columna de acero inoxidable para pozos de agua potable y sulfurosa en la ciudad de Puebla por un moto de $3,081.5, Adquisición de 3,262 Micromedidores de Radiofrecuencia para la Ciudad de Puebla Municipio por un monto de $7,189.4 Adquisición de sustancias quimicas para ablandar 1.34 millones de m3 de agua dura de la Planta Viveros,2.70 millones de m3 de agua dura en la planta Quetzalcoatl, dosificación de 1,976 toneladas de hipoclorito de sodio en 121 puntos de cloración por un monto de $11,700.4; asimismo se realizaron 240 mantenimientos a fontanería y equipos de bombeo en tanques y rebombeos por un monto de $11,486.3.
3000		144.3	En beneficio de 4,432 habitantes se ejecutó la obra denominada Rescate y Rehabilitación del aforo del Manantial en la Zona del Ahuehuete en la Junta Auxiliar de santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula, para lo cual fue necesario el Arrendamiento de Retroexcavadoras con Rotomartillo, demoledor de gasolina y Maquinaria diversa por un monto de $144.3.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4000	116.6	Derivado de la problematica que se presento con los pobladores de la Junta Auxiliar Santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula, en donde los pobladores pretendian parar el suminstro de 5 pozos de agua potable que abastencen al 50% de la población de la Cd. de Puebla; el 4 de agosto 2014 se llego a un acuerdo en donde se otorgó un subsidio con la finalidad de rescatar y rehabilitar el manantial en la zona del Ahuehuete, en la Junta Auxiliar de santa María Acuexcomac, Municipio de San Pedro Cholula. por un monto de $116.6.
5000	18,679.7	Del Programa PRODDER 2013 se adquirieron 14 Equipos de Bombeo para Pozos Profundos en la ciudad de Puebla por un monto de $416.0, se adquirieron 36 Bombas dosificadoras de Hipoclorito de sodio al 13% para desinfección de agua Potable y Tanques en la Ciudad de Puebla por un monto de $417.5,se adquirión 1 Equipo de Control Eléctrico de medición y Refacciones para la Rehabilitación de la Planta Ablandadora Quetzalcoatl por un monto de $886.2; asimismo se adquirieron 3 Unidades Hidroneumáticas para el desazolve de infrestructura de alcantarillado sanitario en le Municipio de Puebla por un monto de $16,959.7, incrementándose en dos Unidades Hidroneumáticas más, con respecto al PRODDER 2012, lo que representa un incremento del 83%.
6000	16,022.0	Del Programa PRODDER 2013 se realizaron las siguientes Obras: Impermeabilización de 9 tanques de almacenamiento de agua potable en la ciudad de puebla. Por un Monto de $5,026.7,Servicios de recubrimeinto de 257.4 M2 con material epoxico para las estructuras metálicas y no metálicas, en área de proceso y apoyo en la Planta Sulfurosa en la ciudad de Puebla en beneficio de 85,000 habitantes por un monto de $2,695.9, Ampliación de 6,853.11 m.l de Red de Agua Potable beneficiando a 4,568 habitantes de diferentes colonias de la Ciudad de Puebla por un monto de $1,464.9, Línea de Conducción de 2,815.97 m.l de agua tratada de la planta de tratamiento parque ecológico a tanque fuerte Guadalupe pr un monto de $6,834.3
7000		
8000		
9000	107,947.0	Los recursos suministrados sirvieron para disminuir la deuda contratada con BANOBRAS, S.N.C. habiendose pagado al 31 de diciembre de 2014 un monto acumulado a capital por $71,337.1 mismo que aumentó un 9% respecto al 2013, con lo que la deuda del SOAPAP con BANOBRAS disminuyó de $2,038,117.5 a $1,966'780.4; asimismo sirvieron para el pago parcial de intereses por un monto de$36'609.8
Total	176,540.5	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

INTEGRACIÓN POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO			
Programa Presupuestario	Original	Devengado	Principales Acciones
E132		176,540.5	Los recursos suministrados sirvieron para disminuir la deuda contratada con BANOBRAS, S.N.C. habiendose pagado al 31 de diciembre de 2014 un monto acumulado a capital de $71,337.1 mismo que aumentó un 9% respecto al ejercicio 2013, asimismo sirvieron para el pago parcial de intereses por un monto de$36'609.8. Del Programa de Devolución de Derechos (PRODDER) 2013 la totalidad de las acciones ejecutadas se financiaron con recursos propios por un monto de $44,972.7 aumentando la inversión de recursos en un 29% respecto al PRRODER 2012, destacanco por su imporancia la adquisición de 3 Unidades Hidroneumáticas para el Desazolve de Infraestructura de Alcantarillado Sanitario en el Municipio de Puebla. Se realizó la Rehabilitación y Rescate Del Manantial De La Junta Auxiliar De Sta. María Acuexcomac Municipio De San Pedro Cholula, Puebla, en beneficio de 4,432 habitantes por un monto de $434.0 con un beneficio del 100% de la población con respecto al ejercicio 2013.
Total	0	176,540.5	

Elaboró:	C.P.Gabriela González Santiago.-Jefe del Departamento de Presupuesto e Inversión
Validó:	LIC.Eligio Ramírez Barrales.-Gerente de Administración y Finanzas

INTEGRACIÓN DEL TOMO DE RESUTADOS DE LA CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA 2014

Nota: Con respecto a los recursos suministrados para las obras "Sustitución de Red de Agua Potable y Tomas Domiciliarias en la colonia san Manuel, en la localidad de Puebla,Municipio de Puebla por un monto de $15,382.1 e "Impermeabilización de tanques de almacenamiento de agua potable en la ciudad de Puebla 2014" por un monto de $3,238.3, los mismos se aplicarán en el Ejercicio 2015, habiendose iniciado el proceso de licitación en el ejercicio 2014, Asimismo de los $500.0 suminsitrados para el Rescate del Manantial de Santa María Acuexcomac, se han aplicado $434.0 restando un saldo por aplicar de $65.9

Nota: De forma regular el programa Programa de devolución de Derechos (PRODDER) está integrado por 50% de recursos federales y 50% de recursos propios; sin embargo y en virtud de que para el PRODDER 2013 la Federación no suministró al SOAPAP los recursos respectivos, la totalidad de las acciones que fueron ejecutadas, se financiaron con recursos propios por un monto de $44,972.7

Eventos posteriores al cierre

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

“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 Dirección General

Eligio Ramírez Barrales
Gerente de Admón. y Finanzas

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