

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA
DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Está integrado por las siguientes cuentas:

Efectivo		71,424
39760	HSBC	164,205
9607	HSBC	378,646
7199	HSBC	1,579,662
9752	HSBC	3,735
5283	HSBC	348,785
3139	BANAMEX	20,809
2088	BANAMEX	444,074
3698	BANAMEX	24,144
96	BANAMEX CTA EMPRE	100,000
9989	SANTANDER SERFIN	83,920
7696	BBVA BANCOMER	805,774
3105	BBVA BANCOMER	100,000
610	BANORTE	34,244
7984	INVERLAT	21,428
1634	AFIRME	16,199
19	BANREGIO	17,459
18	BANREGIO	16,757
2772	BANCO DEL BAJIO	2,626
6717	HSBC	234
2229	HSBC	881,011
2237	HSBC	684,918
8277	HSBC	10,278
4335	HSBC	9,634
9421	HSBC	2,884,456
16	BANREGIO	5,330
2192	HSBC	0
2772	BAJIO	0
370	HSBC	0
		<u>\$ 8,709,751</u>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.- En la partida 1.1.2.3. está integrado por los adeudo de empleados de infonavit, fonacot, promobien y adeudo de ISR y Gastos a comprobar e Incapacidades por \$ 2,366,244.99, otros deudores por \$ 1,403,434.32.

La partida 1.1.2.4. Ingresos por recuperar está integrado por el pendiente de cobro de usuarios domésticos, comerciales e industriales \$ 404'745,689.54.

Los otros derechos a recibir efectivo y equivalente 1.1.2.9 están integrado por los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de este organismo operador por un monto de \$ 73'169,682.32

3.- Los derechos a recibir bienes o servicios tienen un saldo 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- Este organismo operador no cuenta con bienes disponibles para su transformación (inventarios).

5.- Los almacenes corresponden a materiales y suministros de consumo. El método de valuación de los inventarios que se utiliza es el de precio promedio sin que exceda de su valor de reposición.

Inversiones Financieras

6.- No se tienen inversiones financieras.

7.- No se tienen inversiones financieras, ni participaciones y aportaciones al capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- El saldo de bienes inmuebles se compone de la siguiente manera:

Terreno	\$ 227,699,066
Edificios no habitacionales	163,968,952
Infraestructura	1,833,120,632
Construcciones en proceso en bienes propios	77,409,212
SUMA	\$ 2,302,197,862

En la cuenta de depreciación acumulada de bienes inmuebles es por un total de \$ 311'990,244.98

El saldo de bienes muebles se compone de la siguiente manera:

Mobiliario y equipo de administración	\$ 8,548,011
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,545,969
Equipo instrumental médico y de laboratorio	1,235,439
Vehículos y equipo de transporte	6,179,564
Maquinaria, otros equipos y herramientas	91,287,203
SUMA	\$ 108,796,186

En la cuenta de depreciación acumulada de bienes muebles es por un total de \$ 44'459,926.71

9.- El saldo de bienes intangibles se compone de la siguiente manera:

Software	\$ 402,711
SUMA	\$ 402,711

En la cuenta de amortización acumulada de bienes intangibles es por un total de \$ 33,559.26

10.- La estimación para cuentas incobrables, es de acuerdo a lo establecido en el Código Fiscal de la Federación y la Políticas Comerciales autorizadas por el H. Consejo de Administración.

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA
DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS**

Pasivo

1.- El importe de este concepto está conformado por las partidas de:

2.1.1.2.- Proveedores por pagar por un importe total de \$ 28'599,559.55, los cuales son pasivos a pagar con un vencimiento menor o igual a 90 días y se detalla a continuación:

NOMBRE	IMPORTE
CARLOS OSVALDO SAAVEDRA RIOS	53,360.00
ANALITEK,S.A. DE C.V.	199,393.91
BALEROS, RETENES E INDUSTRIALES	460,861.04
COMERCIALIZADORA Y PROVEEDORA	1,280,778.04
COMPAÑIA INDUSTRIAL BERNAL,	12,168,894.16
CONCRETOS TANCOL,S.A. DE C.V.	675,804.40
ELECTRICA GARCIA, SA DE CV	522,543.09
FOTOLITO S.A. DE C.V.	582,475.04
GHERSA S.A DE C.V.	83,209.26
GRUPO SIGMA DIVISION GOLFO	13,473.40
MANDOKARGA,S.A. DE C.V.	1,319,021.18
MANGUERAS Y REFACCIONES DIESEL DE	7,292.23
MEGAMOTORS TRUCKS, S.A. DE C.V.	50,000.00
MEGAMOTORS,S.A. DE C.V.	6,077.22
OFIEQUIPO DE TAMPICO SA DE CV	15,803.84
PLANTA VITALIZADORA DEL GOLFO	178,817.89
PRAXAIR MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	556.80
REACTIVOS Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	459,734.68
SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	94,878.00
SUPUERTO, S.A. DE C.V.	3,775,379.26
TASO COMERCIAL, S.A DE C.V.	2,706,665.92
TECNO FLUIDOS DEL GOLFO S.A DE C.V.	1,709,445.60
INFRAT SOLUCIONES INTEGRALES	1,552,661.16
IMPULSORA DE VENTAS DE TAMAULIPAS,	222,430.58
CUENTA PUENTE	460,002.85

La cuenta de contratista tiene un saldo de \$ 480, 747.33, las retenciones y contribuciones representan el monto de las retenciones efectuadas a los contratistas, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal; así como las contribuciones por pagar cuyo monto total de retenciones es de \$ 134'693,371.63.

El monto de los adeudos documentados que se deberán pagar están integrados las Cadenas Productivas de los bancos HSBC Y Banregio cuyo saldo total es de \$ 36'636, 605.09.

Otras adeudos considerados son Servicios Personales y Otras cuentas por pagar por un monto de \$ 183'760,652.41

2.- No existen fondos de bienes de terceros.

3.- No existen otros pasivos por reconocer.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- Los ingresos están integrados por los productos tipo corriente que incluyen los ingresos por intereses en cuenta de cheques e inversión por un monto de \$ 72,220.60. Los ingresos por venta de bienes y servicios incluyen \$ 328,139,812 por servicio de agua potable, \$ 158,691,546 por desalojo de aguas residuales, \$ 97,426,247 por tratamiento de aguas residuales, \$ 24,878,738 por otros ingresos y servicios. Un monto de \$ 18, 010,336 por concepto de recargos, cobranzas y gastos de ejecución

Un monto de \$ 85'177,199.79 que incluye aportaciones federales por \$ 27'526,831.04 y transferencias del gobierno estatal por \$ 57'650,368.75, resultando un total de ingresos de \$ 712'396,099.88.

A partir del Julio 2015, en los Ingresos por Gestión; se reclasificaron del rubro de Derechos a Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, para dar el debido cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos por Funcionamiento

1.- Dentro del capítulo de Servicios Personales, la cuenta de remuneraciones al personal permanente 5111003001 por \$ 88'487,609.23, la cuenta 5112002001 remuneraciones al personal eventual \$ 25'662,561.77.

Los materiales y suministros fueron por un total de \$ 69'023,545.35

El total ejercido en el capítulo de Servicios Generales es de \$ 261'048,787.22.

Dentro de este capítulo el gasto más representativo es la energía eléctrica con un monto de \$ 56'957,500.42, así como los intereses pagados por la Planta Tratadora de Aguas Residuales por un importe de \$ 67'532,610.69

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Remanente acumulado de ejercicios anteriores

La variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido 2015 se integra de donaciones al capital por \$ 161'024,978, la variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio 2015, se integra del Patrimonio Generado de ejercicios anteriores por \$- 120'1299,823.19 y revaluos por \$ 206'866,709 así como la variación en la Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio por \$ -203'077,621.09

El saldo neto en la Hacienda Pública 2015 es de \$ 2'131'385,199.82 y se integra de la siguiente manera: Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido \$ 161'024,978, Hacienda Pública/Patrimonio Generado \$ 1'970'360,221.86

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1.- Análisis de saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

	2015	2014
Bancos y Efectivo	8,709,750.58	20,756,899.01
Inversiones	0.00	8,842,466.52
Total efectivo y equivalente	8,709,750.58	29,599,365.53

2.- Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles fueron las siguientes:

Adquisición de Bienes Inmuebles

Terrenos	2,792,000
Edificios No habitacionales	0
Infraestructura	209,422,287
Construcciones en proceso en bienes dominio publico	-27,495,393
	<u>184,718,895</u>

Adquisición de Bienes Muebles

Mobiliario y equipo de administración	795,135
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15,750
Equipo instrumental médico y de laboratorio	389,965
Equipo de Transporte	0
Maquinaria otros equipos y herramientas	1,894,304
	<u>3,095,154</u>

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA
DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS**

3.- El desahorro de \$- 203'077,621.09 obedece entre otros conceptos, al registro de las depreciaciones de activos fijos por un importe de \$ 182'221,912.82 como resultado de la revaluación de activos fijos que se realizó en el ejercicio 2014 para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG); así como también al importe de las estimaciones para Cuentas Incobrables por un importe de \$ 17'522,114.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		758,451,116
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		46,055,016
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	46,055,016	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		712,396,100

1. Total de egresos (presupuestarios)		772,059,976
2. Menos egresos presupuestarios no contables		56,332,206
Mobiliario y equipo de administración	795,135	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15,750	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	389,965	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,894,304	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	2,792,000	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	3,563,423	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	33,372,944	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	13,508,685	
3. Más gastos contables no presupuestales		199,745,951
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	199,744,027	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	1,924	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		915,473,721

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

ING. EDUARDO BEAVER VEGA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA GERENCIA GENERAL

C.F. JOSE LUIS PIÑEYRO MORALES
GERENTE DE FINANZAS



COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA
DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Este Organismo Operador de Agua, con la finalidad de dar cumplimiento a su objeto y de las obligaciones establecidas en la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, llevo a cabo la Construcción, Puesta en Marcha y Operación de 2 Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), para el Saneamientos de los mantos acuíferos, de los Municipios de Tampico, Madero y Altamira, Tam, con la suscripción de un Contrato de Prestación de Servicios con la empresa: Desarrollos Hidráulicos de TAM, S.A. de C.V., por un período de 29 Años.

Observaciones al Contrato de Prestación de Servicios (CPS):

a) Ubicación de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales:

PTAR Tierra Negra, en Cd. Madero.- Capacidad de 1,500 Lps.

PTAR Morelos, en Tampico.- Capacidad de 300 Lps.

b) CPS.- Agosto 30 de 1995.- Costo Total de las Obras del Proyecto: \$ 144,405,050.00 e inversión más IVA. a precios de Mayo 31 de 1995.

c) Convenio que Modifica al CPS.- Agosto 26 del 2009.- Costo Total de las Obras del Proyecto: \$ 657,000,000.00 e Inversión Total: \$ 733,710,362.80 ambos importes son más IVA y están determinados a precios de Enero 01 de 2009.

d) Segundo Convenio que Modifica al CPS.- Sept. 30 del 2010.- Costo Total de las Obras del Proyecto: \$ 749,584,613.70 e Inversión Total: \$ 832,503,644.02 ambos importes son más I.V.A. y están determinados a precios de Enero 01 de 2009.

e) Tercer convenio que modifica al CPS.- Sept. 27 del 2012.- Costo total de las obras del Proyecto: \$ 1,065,000,000.00, incluyendo el IVA, determinados a precios de Septiembre del 2012.

f) Cuarto convenio que modifica al CPS.- Oct. 17 del 2014.- Costo total de las obras del Proyecto: \$ 1,093,828,057.21, incluyendo el IVA.

g) Quinto convenio que modifica al CPS.- Enero 12 del 2015.- Por venta de agua tratada a Pemex Refinación.

h) Sexto convenio que modifica al CPS.- 05 Oct 2015 Por venta de agua tratada a Pemex Refinación.

i) Al transcurrir el término del período de operación de 20 años, las PTAR, pasaran a ser propiedad de nuestro organismo Operador de Agua, tal como lo establece el Tercer Convenio que Modifica Al CPS.

2. El Organismo Operador, celebró el 19 de febrero de 2010, contrato de Crédito en Cuenta Corriente Irrevocable y Contingente con Banco Interacciones, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Interacciones, por un monto \$40,000,000.00 (cuarenta millones de pesos 00/100 M.N.) actualizable conforme al INPC, mismos que se destinan como fuente alterna para cubrir en su caso, los eventuales incumplimientos a las obligaciones derivadas del contrato de prestación de servicios celebrado con la empresa Desarrollos Hidráulicos de Tam SA DE CV. Que realiza el proyecto ejecutivo para las plantas tratadoras de aguas residuales Tierra Negra y Morelos. Existe convenio modificatorio con fecha 10 de Septiembre 2015 por \$ 33,950,000.00.

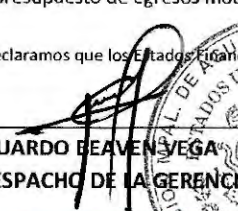
3.- El organismo operador cuenta con los siguientes bienes en comodato.

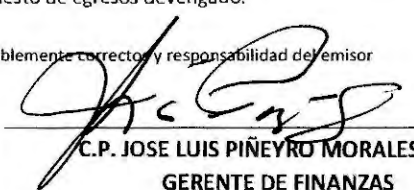
Contratos de Comodato por mantenimiento de vehículos:

CONTRATO	VEHICULO
DJ-010/2015	CUATRIMOTOS PARA VIGILANCIA PLANTA LAGUNA DE LA PUERTA
DJ-023/2015	LOBO CREW CAB LARIAT 4X4 MODELO 2009 SERIE IFTPW14V69KD15681 PLACAS WJ0972S
DJ-024/2015	NISSAN TIPO XTERRA SE MODELO 2001 SERIE 5N1ED28T81C521936 PLACAS XET61936
DJ-025/2015	FORD TIPO ESCAPE MODELO 2010 PLACAS XHD5843 SERIE 1FMCU0EG7AKC12595
DJ-026/2015	CHEVROLET SILVERADO 1500 MODELO 2007 SERIE 3GBECC14X97M101107 PLACA XF85005
DJ-027/2015	NISSAN TIPO PATHFINDER XE MODELO 1998 SERIE JN8AR05S4WW217579 PLACAS VBVW4906
DJ-028/2015	CHRYSLER TIPO CALIBER MODELO 2007 SERIE 1B3JB28B77D211359 PLACAS XFJ9350
DJ-029/2015	CHEVROLET TIPO CHEYENNE MODELO 2000 SERIE 1GCEC24R8Y2214159 PLACAS WC23153
DJ-030/2015	DODGE JOURNEY SE MODELO 2013 SERIE 3C4BDCAB9DT602452 PLACAS XGX6737
DJ-031/2015	CHRYSLER DODGE RAM 2500 SLT MODELO 2007 PLACAS WJ27457 SERIE 1D7HU16287J621048
DJ-032/2015	GENERALS MOTORS DE MEXICO TIPO CAVALIER MODELO 1994 SERIE 3G5JX54W0RS102780 PLACAS KGE5423
DJ-033/2015	CHEVROLET TIPO SILVERADO 1500 MODELO 2006 PLACAS WJ38148 SERIE 3GBEC14X06M117405

4.- El informe del Formato 11 Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de egresos clasificado por objeto del gasto, el subejercicio se determinó considerando el presupuesto de egresos modificado menos el presupuesto de egresos devengado.

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


ING. EDUARDO BEAVEN VEGA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA GERENCIA GENERAL


C.P. JOSE LUIS PIÑEYRO MORALES
GERENTE DE FINANZAS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Los Estados Financieros de este Organismo son para proveer la información financiera del mismo, a los principales usuarios de la misma, el Congreso y los Ciudadanos.

2.- Se administró al organismo con medidas económicas de austeridad en todos los rubros a fin de obtener un ahorro en la gestión del presente ejercicio.

3.- Autorización e historia.

- a) La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de la Zona Conurbada de la Desembocadura del Río Pánuco en el Estado de Tamaulipas, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto gubernamental publicado el 24 de abril de 1993 en el Periódico Oficial del Estado número 33.
- b) En el mes de Julio 2015, se integra la Gerencia de Finanzas a la estructura orgánica.

4.-

- a) El objeto social es crear y preservar condiciones para asegurar una eficiente prestación de los servicios de acueducto y saneamiento básico en beneficio de los usuarios.
- b) La actividad principal es la prestación del servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento que comprende los municipios de Tampico y Madero.
- c) Ejercicio fiscal 2015.
- d) Régimen jurídico registrado como Organismo Público descentralizado.
- e) Tributa bajo el régimen de Personas Morales con Fines No Lucrativos, con las siguientes obligaciones fiscales:
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios.
 - Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta sobre pagos y retenciones de Servicios Profesionales.
 - Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
 - Presentar la declaración anual sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
 - Proporcionar la información del impuesto al valor agregado (IVA), que se solicite en las declaraciones del impuesto sobre la Renta.
 - Presentar la declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efectos de Impuesto al Valor Agregado.
 - Presentar la declaración y el pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto sobre la Renta, realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
 - Presentar la declaración informativa anual del Subsidio para el empleo.

f) La estructura orgánica básica está conformada por 1 Gerente General, 4 Gerentes de Área, 15 Coordinaciones y 1 Staff.

g) Se celebró un Contrato de Fideicomiso Numero 9174-01-131 con Banco del Bajío S.A. para la Administración de los Recursos asignados al proyecto ejecutivo para las Plantas Tratadoras de Aguas Residuales Tierra Negra y Morelos.
 Fideicomiso Núm. 9174-01-131.- Febrero 19 de 2010.
 Primer Convenio Modificatorio del Fideicomiso Núm. 9174-01-131.- Abril 15 de 2010.
 Segundo Convenio Modificatorio del Fideicomiso Núm. 9174-01-131.- Diciembre 02 de 2010.
 Tercer Convenio Modificatorio del Fideicomiso Núm. 9174-01-131.- Septiembre 27 del 2012.
 Cuarto Convenio Modificatorio del Fideicomiso Núm. 9174-01-131.- Diciembre 01 2014

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Los Estados Financieros están elaborados con base a la normatividad emitida por el CONAC, y en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es la emitida por el CONAC.
- c) Postulados básicos.- Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.
- d) Normatividad supletoria.- No aplica.
- e) Este organismo operador desde su creación opera en base a devengado, de acuerdo a la Ley de Contabilidad. Los registros contables se llevan a cabo con base acumulativa. El ingreso devengado es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente derecho de cobro por la venta de bienes, servicios y otros ingresos por parte del organismo. El gasto devengado es el momento contable que reconoce una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados. El sistema integral con el que actualmente opera este organismo es el SAP versión 6.0

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA
DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS**

6.- Políticas de contabilidad significativas.-

a) El Estado financiero al 31 de Diciembre 2015 no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.- No aplica

8.- Reporte Analítico del Activo.-

a) Los porcentajes de depreciación que se utilizan para los bienes muebles e inmuebles en este organismo operador son:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad ¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

h) Cada activo es utilizado de manera específica para el logro de los objetivos para el cual creado el organismo.

Variación de patrimonio

	31 DIC DEL 2015	01 ENERO DEL 2015	VARIACION
TERRENOS	227,699,066	31,116,370	196,582,696
EDIFICIOS	163,968,952	155,592,818	8,376,134
OBRAS OPERACIÓN	1,833,120,632	1,620,722,309	212,398,322
OBRAS EN PROCESO	31,943,743	74,492,982	-42,549,238
OBRAS EN PROCESO ANTERIORES	45,465,469	30,411,623	15,053,846
BIENES INMUEBLES	2,302,197,862	1,912,336,102	389,861,760
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	693,739	560,288	133,451
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	478,427	475,617	2,810
EQ. DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	7,234,308	5,817,827	1,416,481
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACION	141,537	141,537	0
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,469	30,219	2,250
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,513,500	1,500,000	13,500
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1,235,439	845,474	389,965
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	6,169,300	6,018,600	150,700
CARROCERIAS Y REMOLQUES	10,264	10,264	0
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	61,871,812	61,294,207	577,606
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	2,417,628	2,088,828	328,800
SIST AIRE ACONDIC, CALEF Y DE REFRIG IND Y COMERC	1,327,040	1,026,407	300,633
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	529,926	397,425	132,501
EQ DE GENERAC ELECTRICA, APART Y ACCESORIOS ELECT	23,712,915	23,464,205	248,710
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	1,355,279	740,071	615,208
OTROS EQUIPOS	72,604	0	72,604
BIENES MUEBLES	108,796,186	104,410,967	4,385,219
SOFTWARE	402,711	0	402,711
BIENES INTANGIBLES	402,711	0	402,711

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA
DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.- No aplica

10.- Reporte de la Recaudación.-

La recaudación fue del 82% de lo devengado, se espera un 90% de recaudación en el mediano plazo.

11.- Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la Deuda.-

Al 31 de diciembre 2015, este organismo operador no tiene deuda pública contraída.

12.- Calificaciones otorgadas

El Organismo cuenta con 2 Calificaciones a la Calidad Crediticia, con Fich Ratings México SA CV de fecha 31 de Enero 2015 y con Moodys México SA CV del 26 de Noviembre 2015.

13.- Proceso de Mejora.-

Las políticas de control interno son las que se siguen de: Normas de Operación de Viáticos y Gastos de Representación, Normas de operación de gasto Público para el manejo de recibo de pago, fondo fijo, gastos a comprobar y compras menores; normas de operación para el uso y control del combustible y las normas de operación para el uso del servicio de comunicación móvil.

14.- Información por segmentos.-

No se considera necesario presentar la información segmentada, ya que nuestro único giro es el suministro, desalojo y tratamiento de agua.


15.- Eventos posteriores al cierre.-

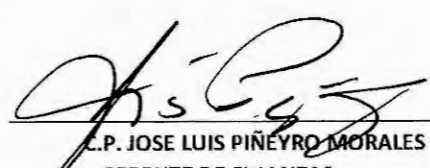
No existen eventos posteriores al cierre.

16.- Partes relacionadas.-

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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


ING. EDUARDO BEAVEN VEGA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA GERENCIA GENERAL


C.P. JOSE LUIS PIÑEYRO MORALES
GERENTE DE FINANZAS