

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		78,050
39760	HSBC	3,514,902
9607	HSBC	425,870
7199	HSBC	480,679
9752	HSBC	32,531
5283	HSBC	1,024,791
3139	BANAMEX	23,514
2088	BANAMEX	2,870,065
9989	SANTANDER SERFIN	54,206
7696	BBVA BANCOMER	789,689
4713	BBVA BANCOMER	200,000
610	BANORTE	1,438,777
7984	INVERLAT	6,581
1634	AFIRME	34,392
19	BANREGIO	6,380
18	BANREGIO	16,757
2772	BANCO DEL BAJIO	70,132
6717	HSBC	2,229
2229	HSBC	522,861
8210	HSBC	4,520,895
2192	HSBC	1,262,589
		\$17,375,890

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 \$ 5'446,193 , otros deudores por \$ 966,641

La partida 1.1.2.4. Ingresos por recuperar está integrado por el pendiente de cobro de usuarios domésticos, comerciales e industriales \$ 517'740,071

Los otros derechos a recibir efectivo y equivalente 1.1.2.9 están integrados por los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de este organismo operador por un monto de \$ 84'485,007

3.- Los derechos a recibir bienes o servicios tienen un saldo de \$ 630,688

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	168,790,343
Infraestructura	1,859,172,023
Construcciones en proceso en bienes propios	51,988,508
SUMA	<u>\$2,307,649,941</u>

En la cuenta de depreciación acumulada de bienes inmuebles es por un total de \$ 476'350,446

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

Mobiliario y equipo de administración	\$884,391
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,568,713
Equipo instrumental médico y de laboratorio	1,235,439
Vehículos y equipo de transporte	6,091,464
Maquinaria, otros equipos y herramientas	80,542,642
SUMA	<u>\$90,322,649</u>

En la cuenta de depreciación acumulada de bienes muebles es por un total de \$ 59'266,318

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

Software	\$	402,711
SUMA	\$	<u>402,711</u>

En la cuenta de amortización acumulada de bienes intangibles es por un total de \$ 167,796

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.

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 \$ 31'145,939 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	14,326
ANALITEK,S.A. DE C.V.	274,408
AURICA DEL ATLANTICO S.A. DE C.V.	82,105
BALEROS, RETENES E INDUSTRIALES, S.A.	869,930
COMERCIALIZADORA ABALZA,S.A. DE C.V.	30,743
COMERCIALIZADORA Y PROVEEDORA MEXICANA, S.A.	1,180,657
COMPAÑIA INDUSTRIAL BERNAL, S.A.	8,484,434
CONCRETOS TANCOL,S.A. DE C.V.	413,620
ELECTRICA GARCIA, SA DE CV	320,978
FERRECLUB DE TAMPICO S.A DE C.V.	275,656
FERRETERIA Y PLOMERIA DE TAMPICO, S.A.	82,095
FOTOLITO S.A. DE C.V.	158,878
GHERSA S.A DE C.V.	24058.01
GRUPO SIGMA DIVISION GOLFO, S.A.	35,826
JUAN JOSE OTTO FOSTER ZAMORA	17,000
MANDOKARGA,S.A. DE C.V.	3,791,810
MEGAMOTORS,S.A. DE C.V.	24,868
MN DEL GOLFO S.A.DE C.V.	227,228
NORMA ALICIA LOPEZ BORJAS	13,386
PLANTA VITALIZADORA DEL GOLFO, S.A.	283,331
PRAXAIR MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	22,090
PROVETAM, S.A. DE C.V.	113,977
REACTIVOS Y SEGURIDAD INDUSTRIAL, S.A.	195,107
SEGA FERRETERIAS DE MEXICO SA.	154,441
SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	84,768
SOLUM COMERCIAL, S.A. DE C.V.	44,559
SUPUERTO, S.A. DE C.V.	5,324,412
SURTIDORA MODERNA, S.A DE C.V.	105,992
TASO COMERCIAL, S.A DE C.V.	622548.62
TECNO FLUIDOS DEL GOLFO S.A DE C.V.	3,007,532
INFRAT SOLUCIONES INTEGRALES, S.A	578,754
IMPULSORA DE VENTAS DE TAMAULIPAS, S.A.	48,128
GUILLERMO OSORIO GARCIA	252,086
CADREX S.A. DE C.V.	2,980,160
JULIO CESAR CONTRERAS HERNANDEZ	131,939
FERRETERIA Y EQUIPOS INDUSTRIALES DE TAMPICO, S.A.	769,332
ROGELIO PEREZ MARTINEZ	52,577
PROVEEDORA DE SERV. Y SUMINISTROS IND. SUGAL S.A.	52,200
	31,145,939

La cuenta de contratista tiene un saldo de \$ 111,709 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 \$ 164'163,239

No hay adeudos por documentos comerciales por pagar a corto plazo.

En otros adeudos son considerados las Otras cuentas por pagar por un monto de \$ 255'455,969

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 \$ 51,517 Los ingresos por venta de bienes y servicios incluyen \$ 357'028,349 por servicio de agua potable, \$ 172'454,530 por desalojo de aguas residuales, \$ 185'982,903 por tratamiento de aguas residuales, \$ 26'492,392 por otros ingresos y servicios. Un monto de \$ 19'681,015 por concepto de recargos, cobranzas y gastos de ejecución.

Un monto de \$ 84'205,429 que incluye aportaciones federales por \$ 24'303,735 y transferencias del gobierno estatal por \$ 59'901,694 resultando un total de ingresos de \$ 845'896,135

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos por Funcionamiento

1.- Dentro del capítulo de Servicios Personales, la cuenta de remuneraciones al personal permanente 5111003001 por \$ 91'871,782, la cuenta 5112002001 remuneraciones al personal eventual \$ 26'773,101

Los materiales y suministros fueron por un total de \$ 54'394,071

El total ejercido en el capítulo de Servicios Generales es de \$ 287'697,992

Dentro de este capítulo el gasto más representativo es la energía eléctrica con un monto de \$ 58,316,002 así como los intereses pagados por la Planta Tratadora de Aguas Residuales por un importe de \$ 67,986,417

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Remanente acumulado de ejercicios anteriores

La variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido 2016 se integra de donaciones al capital por \$ 0 la variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio 2016, se integra del Patrimonio Generado de ejercicios anteriores por \$- 230'698,517 revaluó \$ - 6'464,660 y la variación en la Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio por \$ -181'673,461

El saldo neto en la Hacienda Pública 2016 es de \$ 1'915,626,183 y se integra de la siguiente manera: Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido \$ 161'024,978 , Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores \$ 1'936,274,666 Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio \$ -181'673,461

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:

	2016	2015
Bancos y Efectivo	16,113,302	8,709,751
Inversiones	1,262,589	0
Total efectivo y equivalente	17,375,890	8,709,751

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

Adquisición de Bienes Inmuebles

Terrenos	0
Edificios No habitacionales	0
Infraestructura	0
Construcciones en proceso en bienes dominio publico	630,688
	<u>630,688</u>

Adquisición de Bienes Muebles

Mobiliario y equipo de administración	438,731
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	22,745
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0
Equipo de Transporte	0
Maquinaria otros equipos y herramientas	1,020,102
	<u>1,481,577</u>

3.- El desahorro de \$- 181'673,461 obedece entre otros conceptos, al registro de las depreciaciones de activos fijos por un importe de \$ 184'476,175 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); y al registro de estimación para cuentas incobrables por un importe de \$ 92'685,687

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

1. Ingresos Presupuestarios		\$895,333,261
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		\$49,437,126
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$49,437,126	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$845,896,135

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$795,664,449
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$45,257,251
Mobiliario y equipo de administración	\$438,731	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$22,745	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,020,102	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
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	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$45,865,283	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-\$2,089,609	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$277,162,397
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$277,161,862	
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	\$536	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,027,569,596

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


 ING. ADOLFO MANUEL CABAL RUIZ
 GERENTE GENERAL




 LAF. LUIS ANTONIO ROMERO FERNANDEZ
 GERENTE DE FINANZAS

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 Sanearios 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 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 e Inversión Total: \$ 733,710,363 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: \$ 749,584,614 e Inversión Total: \$ 832,503,644 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 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 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 (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

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

Contratos de Comodato por mantenimiento de vehículos:

CONTRATO	VEHICULO	VIGENCIA
DJ-012/2016	FORD TIPO ESCAPE MODELO 2010 PLACAS XHD5843 SERIE 1FMCU0EG7AKC12595	CANCELADO OCT-2016
DJ-013/2016	CHEVROLET SILVERADO 1500 MODELO 2007 SERIE 3GBECC14X97M101107 PLACA XF85005	31-dic-16
DJ-014/2016	NISSAN TIPO PATHFINDER XE MODELO 1998 SERIE JN8AR05S4WW217579 PLACAS VBW4906	CANCELADO OCT-2016
DJ-015/2016	CHRYSLER TIPO CALIBER MODELO 2007 SERIE 1B3JB28877D211359 PLACAS XFJ9350	CANCELADO OCT-2016
DJ-016/2016	CHEVROLET TIPO CHEYENNE MODELO 2000 SERIE 1GCEC24R8YZ214159 PLACAS WC23153	CANCELADO OCT-2016
DJ-017/2016	DODGE JOURNEY SE MODELO 2013 SERIE 3C4BDCAB9DT602452 PLACAS XGX6737	CANCELADO OCT-2016
DJ-018/2016	CHRYSLER DODGE RAM 2500 SLT MODELO 2007 PLACAS WJ27457 SERIE 1D7HU16287J621048	CANCELADO OCT-2016
DJ-019/2016	GENERALS MOTORS DE MEXICO TIPO CAVALIER MODELO 1994 SERIE 3GSJXS4WORS102780 PLACAS KGES423	CANCELADO OCT-2016
DJ-020/2016	DODGE RAM 2500 MODELO 2009 PLACAS WK63719 SERIE 1D3HV13T995719689	31-dic-16
DJ-0206/2016	SUBURBAN 2009	CANCELADO DIC-2016

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.

5.- Saldo de cuentas presupuestarias.-

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
8110001001	Ley de ingresos estimada	959,225,369
8120001001	Ley de ingresos por ejecutar	-63,892,108
8130001001	Modificaciones a la ley de ingresos estima	0
8140001001	Ley de ingresos devengada	-199,443,261
8150001001	ley de ingresos recaudada	-695,890,001
8210001001	Presupuesto de egresos aprobado	-959,225,369
8220001001	Presupuesto de egresos por ejercer	162,089,314
8230001001	Modificaciones al presupuesto de egresos	0
8240001001	Presupuesto de egresos comprometido	1,471,605
8250001001	Presupuesto de egresos devengado	0
8260001001	Presupuesto de egresos ejercido	131,613,096
8270001001	Presupuesto de egresos pagado	664,051,353

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



 ING. ADOLFO MANUEL CABAL RUIZ
 GERENTE GENERAL


 LAF. LUIS ANTONIO ROMERO FERNANDEZ
 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.- Organización y Objeto Social.

- 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 2016.
- 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
 - Con fecha 01 de Septiembre 2016, se celebró un Contrato con Banco del Bajío S.A de Fideicomiso de Administración y Fuente de Pago denominado "De Nuevos Procesos".

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

6.- Políticas de contabilidad significativas.-

a) El Estado financiero al 31 de Diciembre 2016 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 Educativo 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 Educativo 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
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*

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

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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 DICIEMBRE DEL 2016	01 ENERO DEL 2016	VARIACION
TERRENOS	227,699,066	227,699,066	0
EDIFICIOS	168,790,343	163,968,952	4,821,391
OBRAS OPERACIÓN	1,859,172,023	1,833,120,632	26,051,391
OBRAS EN PROCESO	26,682,930	31,943,743	-5,260,813
OBRAS EN PROCESO ANTERIORES	25,305,579	45,465,469	-20,159,890
BIENES INMUEBLES	2,307,649,941	2,302,197,862	5,452,079
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	750,970	693,739	57,231
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	478,427	478,427	0
EQ. DE COMPUTO Y TECNOLOGIA	7,489,408	7,234,308	255,100
OTROS MOBILIARIOS Y EQ. DE ADMINISTRACION	165,586	141,537	24,049
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	55,213	32,469	22,745
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,513,500	1,513,500	0
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1,235,439	1,235,439	0
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	6,081,200	6,169,300	-88,100
CARROCERIAS Y REMOLQUES	10,264	10,264	0
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	55,720,693	61,871,812	-6,151,119
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	2,417,628	2,417,628	0
SIST AIRE ACONDIC, CALEF Y DE REFRIG IND Y COMERC	1,388,020	1,327,040	60,980
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	541,729	529,926	11,803
EQ DE GENERAC ELECTRICA, APART Y ACCESORIOS ELECT	18,707,160	23,712,915	-5,005,755
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	1,345,974	1,355,279	-9,305
OTROS EQUIPOS	421,438	72,604	348,834
BIENES MUEBLES	98,322,649	108,796,187	-10,473,537
SOFTWARE	402,711	402,711	0
BIENES INTANGIBLES	402,711	402,711	0

La variación en bienes muebles se deriva de bajas por desguace de bienes, así mismo se procedió a dar de baja bienes que se duplicaron en la cargas de la valuación al Activo Fijo realizada en Enero 2014.

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

10.- Reporte de la Recaudación.-

La recaudación fue del 78% 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 2016, este organismo operador no tiene deuda pública contraída.

12.- Calificaciones otorgadas

El Organismo cuenta con 2 Calificaciones a la Calidad Crediticia, con Ficch Ratings México SA CV de fecha 29 Enero 2016 y con Moodys México SA CV del 11 de Noviembre 2016.

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.

17.- Con fecha 19 de Octubre 2016, el H. Consejo de Administración autoriza y aprueba el nombramiento como Gerente General al Ing. Adolfo Manuel Cabal Ruiz, otorgándole poder para actos de administración y/o dominio; así como para pleitos y cobranzas con todas las facultades generales o especiales que requieran poder o clausula especial conforme a la ley, así como revocarlos o sustituirlos. El 25 de Noviembre 2016 en la reunión del H. Consejo de Administración se le otorga poder especial para firma por autorización del Presidente de Consejo.

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


ING. ADOLFO MANUEL CABAL RUIZ
GERENTE GENERAL




LAF. LUIS ANTONIO ROMERO FERNANDEZ
GERENTE DE FINANZAS