

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		70,450
39760	HSBC	354,607
9607	HSBC	498,252
7199	HSBC	1,240,349
9752	HSBC	29,155
5283	HSBC	2,578,646
2437	HSBC	25,000
2408	HSBC	100,000
3139	BANAMEX	8,355
2088	BANAMEX	2,756,151
9989	SANTANDER SERFIN	105,591
7696	BBVA BANCOMER	1,809,572
4713	BBVA BANCOMER	0
610	BANORTE	-47,629
7984	INVERLAT	273,965
1634	AFIRME	34,897
19	BANREGIO	47,364
18	BANREGIO	16,757
2772	BANCO DEL BAJIO	886,573
6717	HSBC	0
2229	HSBC	522,861
8210	HSBC	0
6088	HSBC	2,602,256
2192	HSBC	1,755,240
1864	HSBC	13,295,148
2772	BAJIO	0
Fondos de Afectación Especifica		45,482,682
		\$74,446,242

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 \$ 4'686,986 otros deudores por \$ 639,754

La partida 1.1.2.4. Ingresos por recuperar está integrado por el pendiente de cobro de usuarios domésticos, comerciales e industriales \$ 523'724,202

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 \$ 113'351,406

3.- Los derechos a recibir bienes o servicios tienen un saldo de \$ 0

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	1,864,030,519
Construcciones en proceso en bienes propios	51,357,821
SUMA	<u>\$2,311,877,749</u>

En la cuenta de depreciación acumulada de bienes inmuebles es por un total de \$ 641'471,422

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

Mobiliario y equipo de administración	\$8,973,386
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,609,033
Equipo instrumental médico y de laboratorio	1,235,439
Vehículos y equipo de transporte	6,091,464
Maquinaria, otros equipos y herramientas	81,198,040
SUMA	<u>\$99,107,362</u>

En la cuenta de depreciación acumulada de bienes muebles es por un total de \$ 76'947,681

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

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

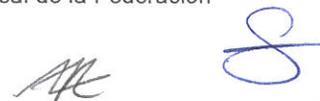
En la cuenta de amortización acumulada de bienes intangibles es por un total de \$ 302,033

Estimaciones y Deterioros

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.

Otros Activos

Contable / 2



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

Pasivo

1.- Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)

El importe de este concepto está conformado por las partidas de:

2.1.1.2.- Proveedores por pagar por un importe total de \$ 47'696,745 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.	84,612
BALEROS, RETENES E INDUSTRIALES	890,859
COMERCIALIZADORA ABALZA,S.A. DE	30,743
COMERCIALIZADORA Y PROVEEDORA	944,980
COMPAÑIA INDUSTRIAL BERNAL,	8,484,434
CONCRETOS TANCOL,S.A. DE C.V.	413,620
ELECTRICA GARCIA, SA DE CV	195,266
FERRECLUB DE TAMPICO S.A DE C.V.	52,798
FERRETERIA Y PLOMERIA DE TAMPICO	109,501
MANDOKARGA,S.A. DE C.V.	3,791,810
MN DEL GOLFO S.A.DE C.V.	65,261
PLANTA VITALIZADORA DEL GOLFO	139,407
PRAXAIR MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	14,345
PROVETAM, S.A. DE C.V.	113,977
REACTIVOS Y SEGURIDAD INDUSTRIAL	82,427
SEGA FERRETERIAS DE MEXICO SA.	129,169
SISTEMAS CONTINO S.A. DE C.V.	57,768
SUPUERTO, S.A. DE C.V.	5,324,412
SURTIDORA MODERNA, S.A DE C.V.	304,918
TASO COMERCIAL, S.A DE C.V.	622,549
TECNO FLUIDOS DEL GOLFO S.A DE C.V.	3,007,532
INFRAT SOLUCIONES INTEGRALES	606,501
IMPULSORA DE VENTAS DE TAMAULIPAS,	48,128
TRITURADOS Y PREMEZCLADOS	243,610
RICARDO ALONSO ALMAZAN MEDRANO	819,684
GUILLERMO OSORIO GARCIA	963,776
CADREX S.A. DE C.V.	8,331,001
JULIO CESAR CONTRERAS HERNANDEZ	1,042,717
FERRETERIA Y EQUIPOS INDUSTRIALES	665,562
NORTCHEM S.A DE C.V.	5,971,942
PROVEEDORA DE SERV. Y SUMINISTROS	39,730
GRUPO GAMA DE VERACRUZ,	1,872,157
MULTISERVICIOS DE ACTIVIDADES Y SER	201,469
SILVIA CRUZ SANTOS	568,534
SAR4CO, S.A. DE C.V.	670,316
MERCANTIL EMPRESARIAL DEL GOLFO	329,440
TEODULO DEL ANGEL LOZANO	173,056
	47,696,745

La cuenta de contratista tiene un saldo de \$ 171,028

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; el saldo total de retenciones es de \$ 173'705,537

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 \$ 307'323,655

2.- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo
No existen fondos de bienes de terceros.

3.- Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera
No existen otros pasivos por reconocer

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- Los ingresos por ingresos por venta de bienes y servicios están integrados de la siguiente manera \$ 426'908,891 por servicio de agua potable; \$ 188'799,816 por desalojo de aguas residuales; \$ 262'362,372 por tratamiento de aguas residuales; \$ 27'601,127 por otros ingresos y servicios. Un monto de \$ 21'227,714 por concepto de recargos, cobranzas y gastos de ejecución.

Un monto de \$ 21'481,247 que incluye aportaciones federales por \$ 12'878,696 y transferencias del gobierno estatal por \$ 8'602,551; resultando un total de ingresos de \$ 948'381,168

Gastos y Otras Pérdidas: Gastos por Funcionamiento

1.- Dentro del capítulo de Servicios Personales, la cuenta de remuneraciones al personal permanente 5111003001 por \$ 90'293,540 la cuenta 5112002001 remuneraciones al personal eventual \$ 28'823,938

Los materiales y suministros fueron por un total de \$ 51'976,917

El total ejercido en el capítulo de Servicios Generales es de \$ 429'003,002

Dentro de este capítulo el gasto más representativo es la energía eléctrica con un monto de \$ 74'628,941; los intereses pagados por nuevos procesos por las Plantas Tratadoras de Aguas Residuales por un importe de \$ 94'217,823 y los servicios profesionales pagados por el mismo concepto de las Plantas Tratadoras de Aguas Residuales cuyo importe es \$ 171'166,698

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido 2017 se integra de donaciones al capital por \$ 0.00

La variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio 2017, se integra del Patrimonio Generado de ejercicios anteriores por \$- 237'208,174; revaluó \$ -1,575 y la variación en la Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio por \$ -107'623,021

El saldo neto en la Hacienda Pública 2017 es de \$ 1'752'466,874 y se integra de la siguiente manera: Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido \$ 161'024,978; Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores \$ 1'699'064,917; Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio \$ -107'623,021



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

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:

	2017	2016
Bancos y Efectivo	13,913,173	16,113,302
Inversiones	15,050,387	1,262,589
Fondos de Afectación Específica	45,482,682	0
Total efectivo y equivalente	74,446,242	17,375,890

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

Adquisición de Bienes Inmuebles

Terrenos	0
Edificios No habitacionales	0
Infraestructura	4,858,496
Construcciones en proceso en bienes dominio publico	-630,688
	<u>4,227,808</u>

Adquisición de Bienes Muebles

Mobiliario y equipo de administración	88,995
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	40,320
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0
Equipo de Transporte	0
Maquinaria otros equipos y herramientas	655,398
	<u>784,713</u>

3.- El desahorro de \$- 107'623,021 obedece entre otros conceptos, al registro de las depreciaciones de activos fijos por un importe de \$ 182'936,575 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).



3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-107'623,021	-181'673,461
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de la Zona Conurbada de la Desembocadura del Río Panuco en el Estado de Tamaulipas
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		\$1,049,316,438
-------------------------------------	--	------------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas 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.		\$100,935,270
Productos de capital	0	
Aprovechamiento de capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$100,935,270	

4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)

\$948,381,168

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

**Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de la Zona Conurbada de la Desembocadura del
Río Panuco en el Estado de Tamaulipas**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		\$917,523,772
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$44,456,637
Mobiliario y equipo de administración	\$88,995	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$40,320	
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	\$655,399	
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)	\$36,867,676	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$6,804,248	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$182,937,054
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$182,936,575	
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	\$479	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$1,056,004,189

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


 ING. ADOLFO MANUEL CABAL RUIZ
 GERENTE GENERAL


 ING. RAUL EDUARDO MONGE CASTILLO
 GERENTE ADMINISTRATIVO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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 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-061/2017	NISSAN 2013 PLACAS XKW8099 ECO. 182	CANCELADO
DJ-0124/2017	SUBURBAN 4X4 2009 PLACAS XKM5635	Venció 31.12.2017

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

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	25,022,423
8130001001	Modificaciones a la ley de ingresos estima	65,068,646
8140001001	Ley de ingresos devengada	-174,835,572
8150001001	ley de ingresos recaudada	-874,480,865
8210001001	Presupuesto de egresos aprobado	-959,225,369
8220001001	Presupuesto de egresos por ejercer	106,770,243
8230001001	Modificaciones al presupuesto de egresos	-65,068,646
8240001001	Presupuesto de egresos comprometido	0
8250001001	Presupuesto de egresos devengado	0
8260001001	Presupuesto de egresos ejercido	138,864,559
8270001001	Presupuesto de egresos pagado	778,659,213

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




ING. RAUL EDUARDO MONGE CASTILLO
GERENTE ADMINISTRATIVO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
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. Panorama Económico y Financiero
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
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.
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, 3 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.

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

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 2017 no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) 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 Habitacionales No	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

AK *S*

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

1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad		
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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

La recaudación fue del 83% 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 2017, 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 16 de Noviembre 2017 y con Moodys México SA CV del 10 de Mayo 2017.

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





ING. RAUL EDUARDO MONGE CASTILLO
GERENTE ADMINISTRATIVO