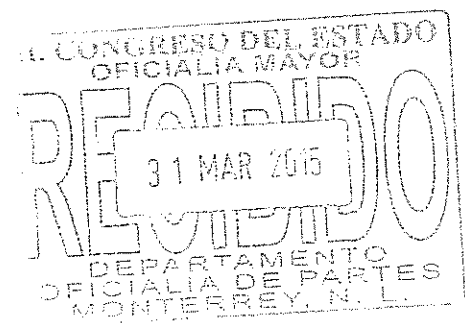


- 45 Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)
- 46 Servicios de Salud de Nuevo León (SSNL)
- 47 Sistema de Caminos de Nuevo León
- 48 Sistema de Transporte Colectivo (METRORREY)
- 49 Sistema Integral para el Manejo Ecológico y Procesamiento de Desechos (SIMEPRODE)
- 50 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Edo. de N.L. (DIF)
- 52 Unidad de Integración Educativa de N.L. (UIENL)
- 53 Universidad Tecnológica de Santa Catarina
- 54 Universidad Tecnológica Gral. Mariano Escobedo
- 55 Fideicomiso de Turismo Rural (FIDETUR)
- 57 Instituto de la Vivienda de Nuevo León
- 60 Instituto Estatal de las Mujeres





SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.

ANTECEDENTES

Decreto de creación No. 41 del 30 abril 1956 publicado el 09 de mayo del mismo año.

MISIÓN

Prestar con eficiencia, calidad y transparencia, los servicios para el manejo integral del agua, con sentido de responsabilidad social, a través de esquemas de atención con sistemas modernos y simplificados, e impulsando la mejora continua de sus recursos humanos, para garantizar a la población de Nuevo León, la satisfacción de las necesidades presentes y futuras con respecto al agua, promoviendo su uso racional y sustentable.

Entidades que nos supervisan y vigilan:

- Contraloría Interna de SADM.
- Dirección de Contraloría y Transparencia Gubernamental.
- Auditoría Superior del Estado de Nuevo León.
- Secretaría de la Función Pública.
- Auditoría Superior de la Federación.
- Dirección de Atención a Municipios y Organismos Paraestatales.
- Despacho de Auditoría Externa.

INFORMACIÓN OPERATIVA RELEVANTE

Información relevante de la gerencia de comunicación y cultura del agua:

La gerencia de comunicación y cultura del agua durante el 2014, llevó a cabo campañas institucionales y programas educativos en Nuevo León, con el propósito de sensibilizar y concientizar a la mayor parte de la población sobre la importancia, conservación y valor que tiene el recurso agua. Además se trabaja en el posicionamiento de imagen como empresa de servicio público y responsabilidad social. De las actividades más relevantes del año, se destacan las siguientes:



Coordinadamente con la Secretaría de Educación se continuó con el programa escolar, siendo su numeralia, la siguiente:

Se premiaron a los ganadores de los concursos Estatales de cultura del agua, donde participaron 240,169 niños, representando 4,814 escuelas y 17,288 maestros de los tres niveles básicos de educación, recibiendo premios los 10 lugares de cada nivel.

Atendimos personalmente: 469 escuelas, que representan un total 137,790 alumnos.

Se atendieron 6,502 niños en 83 campamentos organizados por empresas e instituciones públicas y privadas.

Participación de 445 estudiantes y 178 maestros pertenecientes a 89 escuelas secundarias del Estado en el 6to. foro estatal "el agua y los jóvenes" en los municipios de: Montemorelos, Linares y Monterrey.

Se cubrieron las metas al 100% de las actividades establecidas para el programa federalizado de cultura del agua del 2014, que se realiza con la Comisión Nacional del Agua, se presentó informe físico – financiero del mismo, para la comprobación de los recursos asignados para este programa, aperturándose 4 nuevos espacios de cultura del agua (San Nicolás, Apodaca y Santa Catarina) y fortaleciéndose ECA'S en 16 Municipios (Higueras, Zuazua, Cerralvo, Carmen, Abasolo, Hidalgo, Dr. Arroyo, Juárez, Villaldama, Anáhuac, Marín, General Terán, Herreras, Pesquería, Gral. Bravo y Monterrey).

En el mes de diciembre se llevó a cabo la primer parte del curso-taller "promotores de cultura del agua" capacitándose a 148 promotores de cultura del agua. Se realizaron y reprodujeron 5 dvd's y 5 Interactivos, así como la impresión de 29,768 comics, elaboración de 4 maquetas interactivas, entrega de 20 paquetes multimedia, se entregaron 80 kit's de materiales didácticos como audio cuentos, juegos relacionados con el ahorro del agua y muñecos para teatro guiñol para la difusión de los talleres en los 51 Municipios, universidades y jurisdicciones sanitarias.

Se formaron 18 comités de atención y contraloría social en 11 Municipios (Allende, Lampazos, Villaldama, Bustamante, Escobedo, Santa Catarina, García, Galeana, Dr. Arroyo, Aramberri, Mier y Noriega), para la supervisión de 19 obras de APAZU.

Durante las celebraciones del día mundial del agua y la semana estatal del agua del 17 al 22 de marzo del 2014, se realizaron diversas actividades culturales y deportivas, en ellas participaron 16 escuelas de educación media superior, con un total de 8,100 alumnos y 15 conferencias a empresas, contando con la participación de 7,600 empleados en las diferentes actividades.



	Unidad (spots al mes de Diciembre)
Medio	
Televisión (34, 12, 7, 28, 53, 7 y Cadereyta)	5,517
Radio (11 Estaciones)	27,573
Patrocinios (2, 7, 12, XET, BEAT, GRA - Estado del Tiempo)	22,963
Publicaciones en Revistas	70
Medios Alternos (Pantallas Restaurantes)	44,146,320
Publicidad Parque Beisbol Mty.	450
Cartelera	7
Transporte Público	21
Unidades Itinerantes	06 (2'304,000 impactos)
Páginas Electrónicas	27'407,662 (impactos)
Aplicaciones APPS	988,087
Posters	30,000
Publicidad Facturas SADM (Día Mundial del Agua)	1'465,200
Publicidad Facturas SADM (Campaña de Verano)	5'833,526
Prensa (publicaciones)	103

Información relevante anual de la dirección de ingeniería del área metropolitana y Municipios foráneos:

Agua potable: 28.62 km. de tubería de 4" a 30" de diámetro 462 tomas domiciliarias, la construcción del tanque "alianza real parte alta I" así como la fabricación y suministro de 4,965 metros cuadrados de sistema de losa de techo en el tanque la silla I y la demolición de losa de concreto existente y montaje de 4,965 metros cuadrados de losa de techo en tanque la silla I en los Municipios de Cadereyta, Dr. Arroyo, Escobedo, Galeana, García, Guadalupe, Mina, Monterrey, Montemorelos, Pesquería, Sabinas Hidalgo, Santa Catarina, Villaldama y Zuazua, N.L. con una inversión de \$ 163.16 millones de pesos beneficiando a 305,079 habitantes.

Drenaje sanitario: 48.73 km. de tubería de 6" a 36" de diámetro y 1,159 descargas domiciliarias en los municipios de Allende, Apodaca, Cienega de Flores, Escobedo, García, Guadalupe, Juárez, Montemorelos, Monterrey, Linares, Salinas Victoria, Santa Catarina y Zuazua, N.L. con una inversión de \$ 183.13 millones de pesos beneficiando a 370,298 habitantes.

Agua residual tratada: 1.20 Km. de tubería de 8" a 12" de diámetro en el Municipio de García, N.L. con una inversión de 4.76 millones de pesos y beneficiando a 12,000 habitantes.



Saneamiento: rehabilitación y mejoramiento de la planta de tratamiento de agua residual "santa rosa" en el municipio de Apodaca, N.L. con una inversión de 33.97 millones de pesos beneficiando a 70,000 habitantes.

Información relevante anual de la dirección de operación:

Gerencia de Producción:

Durante el año del 2014 se realizó una extracción eficiente de las diversas fuentes de abasto, aprovechando los incrementos de los flujos aportados por los túneles San Francisco, cola de caballo, galerías, pozos de huasteca, pozos Mina y pozos Monterrey complementando con la extracción de las fuentes superficiales. Resultando un sustancial ahorro de energía eléctrica en nuestros sistemas de bombeo, además de garantizar el suministro de agua a los usuarios del área metropolitana de Monterrey, y con la finalidad de mejorar la eficiencia de la extracción de las fuentes de abasto se equiparon e incorporaron 4 pozos del área metropolitana con un gasto de 199 lps.

Con relación a la operación de las principales estaciones de bombeo se continuó efectuando en forma coordinada para evitar lo máximo posible operar en los horarios punta (horario en el cual la tarifa eléctrica tiene un alto costo), esto nos ha permitido obtener importantes ahorros en la facturación de energía. Finalmente en las fuentes subterráneas se continúa con la reposición de equipos de bombeo para mejorar la eficiencia operativa de los sistemas.

En el presente año se repusieron 13 equipos de bombes obsoletos que presentaban baja eficiencia con el objetivo de incrementar la eficiencia operativa en las siguientes instalaciones; 2 equipos en Anillo de Transferencia (1 San Nicolás - t. chico y 1 San Nicolás-penal), 2 equipos en sistema Mina (pozos 17 y 21) y finalmente en pozos y bombes área metropolitana 9 equipos de bombeo (2 equipos en la E.B. valle verde I , 3 equipos en la E.B. VALLE VERDE II, 2 equipos en la E.B. estanzuela I y 2 equipos en la E.B. valle verde II).

Gerencia de Distribución:

Se realizaron 496 limpiezas y deshierbes en el área de tanques de almacenamiento.

45.6



Se realizaron 876 mantenimientos preventivos en las instalaciones de los tanques de almacenamiento.

Se efectuó el mantenimiento a 223 líneas principales mayores de 12" diámetro.

Se realizaron 600 entronques en diferentes zonas del área metropolitana.

Referente a instalaciones y cambios de válvulas se efectuaron 264 en diferentes diámetros.

En coordinación con los patronatos de bomberos de los Municipios del área metropolitana de Monterrey y protección civil, hemos continuado con la revisión a los hidrantes del área metropolitana y hemos dado 9,889 mantenimientos.

Se efectuaron trabajos de sectorización en 1,708 circuitos.

Información relevante de la coordinación de saneamiento:
(Periodo Enero - Diciembre del 2014)

El laboratorio realizó los siguientes monitoreos y análisis:

Tipo de Muestra	Total Anual	
	No. de Muestras	No. de Análisis
Potable	19269	181525
Residual	7433	76845
Metrología	-	2442

Se brindó seguimiento a programa de prevención del cólera con la secretaria de salud y la CONAGUA.

Se atendió visita de seguimiento por parte de la entidad mexicana de acreditación (EMA), quién dictaminó mantener las acreditaciones en aguas, residuos y masas.

Se participó en una prueba de aptitud técnica organizada por la CONAGUA para obtener la aprobación ante esta dependencia.



Se participó en los subcomités de aguas y de residuos en la entidad mexicana de acreditación A.C.

Actividades relevantes de la gerencia de tratamiento

Las plantas de tratamiento del Estado de Nuevo León trataron durante 2014 los siguientes volúmenes de agua residual:

Plantas de Tratamiento	Total Anual	
	Volumen de agua tratada (m ³)	
Plantas AMM	308,895,372	91%
Plantas Foráneas	30,124,599	9%
Total	339,019,971	

El volumen anual tratado en las plantas el Nuevo León fue de 339,019,971 m³, correspondiendo al área metropolitana 308,895,372 m³ y a las PTAR no metropolitanas 30,124,599 m³, es decir, que en el área metropolitana se trató el 91% del total de flujo, lo cual refuerza la condición de población netamente urbana en Nuevo León, y concentrada en el área metropolitana de Monterrey, considerada como una importante urbe industrial y comercial. Respecto al año pasado, se observa incremento global de 8.4%. Cabe mencionar que la calidad del agua tratada cumplió satisfactoriamente con la calidad especificada de acuerdo a la norma NOM-001-SEMARNAT-1996.

Actividades relevantes del área de control de descargas

Se realizó un total de 521 muestreos a las descargas de agua de nuestros sistemas de tratamiento de aguas residuales en todo el Estado, excediendo en 30% los 400 muestreos programados para el año, esto debido a nuevas disposiciones de la CONAGUA. Esto coadyuva al



cumplimiento de la normatividad y permite la obtención de recursos federales para aplicarse en los mismos sistemas de tratamiento.

Se efectuaron 487 inspecciones, 630 muestreos y 585 aforos a descargas de agua residual que vierten a la red de drenaje sanitario empresas del giro industrial, comercial y de servicios, con lo cual se detectan usuarios que no cumplen con la normatividad en cuanto a la calidad del agua residual, conminándolos a tomar acciones como lo es el implementar el uso de "buenas prácticas" en el manejo de residuos y buen uso de la red de drenaje sanitario o la instalación de sistemas de pre tratamiento para la disminución de contaminantes. También se detectan usuarios que tienen fuentes alternas de suministro de agua diferentes a la potable (agua tratada, de pozo, en pipas), a los cuales se les solicita la regularización del servicio por el uso del drenaje sanitario.

Lo anterior, permite que:

Se mantenga la vigilancia de la calidad del agua residual que llega a las plantas de tratamiento, para detectar el incremento sostenido en los contaminantes que afecten la operación de las mismas.

Se mantengan e incrementen los contratos por el servicio de descarga contaminante (DC) y por el servicio de descarga sanitaria (DS) cuyos ingreso por estos rubros para este año fue de \$ 87,984,261 pesos.

De conformidad al marco jurídico vigente, establecido en los artículos 63 fracción XIII, 85, fracción X y XXIII y 136 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León, 52, 61, 65 y 144 al 148 de la Ley de Administración Financiera para el Estado de Nuevo León; 18 fracción II; 21 fracción XV de la Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Nuevo León y 2 fracciones V, X y XXIX; 7 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León 52, 53 fracción I a V, 54 y 55 de La ley General de Contabilidad Gubernamental, el Ejecutivo y sus Organismos Descentralizados y Fideicomisos, así como las personas físicas o morales, públicas o privadas que reciban recursos públicos, deberán rendir su Cuenta Pública en forma anual al H. Congreso del Estado, en los términos y plazos que esta misma legislación establece.

45.9

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



	Unidad de Medida	Objetivo 2014	Real 2014	Real 2013	Variación 2014 vs. Objetivo	Variación 2014 vs. 2013
INDICADOR						
Cobertura de Servicio	Habitantes					
Agua	"	4,379,488	4,380,551	4,180,634	1,063	199,917
Drenaje	"	4,355,758	4,341,602	4,157,872	-14,156	183,730
Saneamiento	"	4,355,758	4,341,602	4,157,872	-14,156	183,730
Número de empleados	Empleados	4,053	4,024	3,947	-29	77
Número de empleados por cada 1,000 conexiones de agua	Número de empleados	3.46	3.18	3.40	-0.28	-0.22
Usuarios con Agua	Número de Usuarios					
Domésticos	"	1,103,000	1,196,545	1,095,554	93,545	100,991
Comerciales	"	59,900	61,673	59,454	1,773	2,219
Industriales	"	1,380	1,382	1,371	2	11
Públicos	"	5,220	5,498	5,145	278	353
Consumo	M3.					
Domésticos	"	205,214,000	197,945,640	187,512,144	-7,268,360	10,433,496
Comerciales	"	26,222,000	25,003,475	23,955,899	-1,218,525	1,047,576
Industriales	"	6,682,000	6,167,702	6,122,917	-514,298	44,785
Públicos	"	46,149,000	45,005,898	43,711,536	-1,143,102	1,294,362
Facturación	Miles de \$					
Domésticos	"	2,595,384	2,663,386	2,298,594	68,002	364,792

45.10

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



	Unidad de Medida	Objetivo 2014	Real 2014	Real 2013	Variación 2014 vs. Objetivo	Variación 2014 vs. 2013
INDICADOR						
Comerciales	"	1,011,885	1,003,534	902,209	-8,351	101,325
Industriales	"	305,253	290,550	272,766	-14,703	17,784
Públicos	"	308,086	311,840	272,076	3,754	39,764
Usuarios con drenaje sanitario	Número de Usuarios	1,181,905	1,254,090	1,155,212	72,185	98,878
Tarifa promedio de agua y drenaje por m ³	\$/m ³ .					
Domésticos	"	12.65	12.95	12.29	0.30	0.66
Comerciales	"	38.59	39.88	37.72	1.29	2.16
Industriales	"	45.68	46.90	44.63	1.22	2.27
Públicos	"	11.69	11.47	10.78	-0.22	0.69
Promedio General	"	14.85	15.93	15.13	1.08	0.80
Cobro promedio mensual por tipo de usuario (individual)	\$/usuario /mes					
Domésticos	"	196.09	182.56	176.95	-13.53	5.61
Comerciales	"	1,407.74	1,357.45	1,283.63	-50.29	73.82
Industriales	"	18,433.15	17,500.79	16,617.57	-932.36	883.22
Públicos	"	4,918.36	8,013.58	7,712.95	3,095.22	300.63
Cobro promedio mensual	"	300.74	294.00	286.43	-6.74	7.57
Aguas Negras						
Usuarios	Núm. de usuarios	11	9	9	-2	0
Volumen	m ³	16,425,970	16,425,970	16,116,846	0	309,124
Facturación	Miles/\$	22,791	22,791	20,762	0	2,029
Tarifa al final del periodo	\$/m ³	1.41	1.41	1.32	0.00	0.09

45.11

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



	Unidad de Medida	Objetivo 2014	Real 2014	Real 2013	Variación 2014 vs. Objetivo	Variación 2014 vs. 2013
INDICADOR						
Agua Residual Tratada						
Usuarios	Núm. de usuarios	97	89	90	-8	-1
Volumen	m ³	18,880,891	17,387,100	16,856,429	-1,493,791	530,671
Facturación	Miles/\$	134,080	125,199	120,717	-8,881	4,482
Tarifa al final del periodo	\$/m ³	9.30	9.30	8.73	0	0.57
Agua no contabilizada	%	25.00	30.28	31.10	5.28	-0.82
Recaudación Anual	Miles \$	4,047,563	3,971,719	3,538,265	-75,844	433,454
Relación Recaudación/ Facturación Neta	%	95.90	96.65	94.52	0.75	2.13
Servicio de la deuda NADBANK						
Deuda al inicio del periodo	Miles \$	204,159	220,827	237,495	16,668	-16,668
Menos: Pagos en el periodo	"	16,668	16,668	16,668	0	0
Deuda final/periodo	"	187,491	204,159	220,827	16,668	-16,668
Servicio de la deuda BANORTE I						
Deuda al inicio del periodo	Miles \$	1,374,354	1,435,894	1,497,434	61,540	-61,540
Menos: Pagos en el periodo	"	61,540	61,540	61,540	0	0
Deuda final/periodo	"	1,312,814	1,374,354	1,435,894	61,540	-61,540
Servicio de la deuda BANORTE II						
Deuda al inicio del periodo	Miles \$	1,058,781	1,116,797	1,160,309	58,016	-43,512
Más: Disposiciones	"	58,016	58,016	43,512	0	14,504
Deuda final/periodo	"	1,000,765	1,058,781	1,116,797	58,016	-58,016
Servicio de la deuda BANOBRAS						
Deuda al inicio del periodo	Miles \$	1,674,702	1,766,466	1,835,289	91,764	-68,823
Más: Disposiciones	"	91,764	91,764	68,823	0	22,941

45.12

Subvenciones para Terceros

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



	Unidad de Medida	Objetivo 2014	Real 2014	Real 2013	Variación 2014 vs. Objetivo	Variación 2014 vs. 2013
INDICADOR						
Deuda final/periodo	"	1,582,938	1,674,702	1,766,466	91,764	-91,764
Pago de intereses						
NADBANK	Miles \$	19,225	19,468	20,991	243	-1,523
BANORTE I	"	72,276	58,167	74,605	-14,109	-16,438
BANORTE II	"	86,453	75,241	94,801	-11,212	-19,560
BANOBRAS	"	141,753	118,007	149,892	-23,746	-31,885
Total	"	319,707	270,883	340,289	-48,824	-69,406
Tasa Anual Promedio de Intereses Pagados						
CRÉDITO NADBANK	%	8.8958	8.8958	8.8958	0.0000	0.0000
CRÉDITO BANORTE I	%	5.0506	4.0736	4.9877	-0.9770	-0.9141
CRÉDITO BANORTE II	%	7.8006	6.8236	8.1057	-0.9770	-1.2821
CRÉDITO BANOBRAS	%	8.0506	6.7463	8.1519	-1.3043	-1.4056
Capacitación del Personal	Horas/ Hombre	120,000	168,405	164,815	48,405	3,590

45.13

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014 y 2013		
(Pesos)		
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Concepto	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	5,077,531,849	4,657,233,583
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente (1)	0	0
Aprovechamientos del Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	5,077,531,849	4,657,233,583
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	515,339,697	540,516,267
Participaciones y Aportaciones	515,339,697	540,516,267
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	453,893,974	481,004,788
Ingresos Financieros	52,251,457	65,378,538
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	401,642,517	415,626,250
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,046,765,520	5,678,754,638
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	4,395,551,540	4,065,613,702
Servicios Personales	2,352,727,422	2,141,109,405
Materiales y Suministros	266,986,748	245,278,801
Servicios Generales	1,775,837,370	1,679,225,496
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0

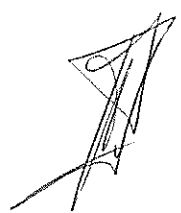


Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	229,693,051	151,400,575
Intereses de la Deuda Pública	223,427,516	150,595,065
Comisiones de la Deuda Pública	405,141	1,298,905
Gastos de la Deuda Pública	0	-493,395
Costo por Coberturas	5,860,394	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,062,085,556	890,861,401
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,046,249,757	887,679,066
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	1,156,062	1,663,928
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	14,679,737	1,518,407
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,687,330,147	5,107,875,678
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	359,435,373	570,878,960

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



Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General



Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas



Informe Anual de Cuenta Pública 2014

Cuenta Pública 2014

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Pesos)

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	485,853,160	485,679,229	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	990,656,620	729,493,828
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,311,201,840	2,755,963,939	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	193,934,645	185,113,243	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	227,986,360	227,986,365
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	160,161,889	145,629,755	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-546,294,301	-396,294,301	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	1,904,455	1,917,584	Provisiones a Corto Plazo	28,682,875	25,704,609
Total de Activos Circulantes	3,606,761,688	3,158,009,449	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivo Circulante	1,247,305,855	983,184,802
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	283,928,203	284,110,642	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	24,077,381	34,285,587	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	48,754,655,606	47,926,503,572	Deuda Pública a Largo Plazo	4,084,014,789	4,312,001,149
Bienes Muebles	3,131,714,164	2,694,091,628	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	4,000,999,833	3,971,761,918	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	211,184,635	194,390,150
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-21,834,825,323	-20,959,460,845	Provisiones a Largo Plazo	4,987,895,031	4,573,120,263
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos no Circulantes	34,360,549,864	33,951,292,502	Total de Pasivos no Circulantes	9,283,094,455	9,079,511,562
			Total del Pasivo	10,530,400,310	10,062,696,364

45.16

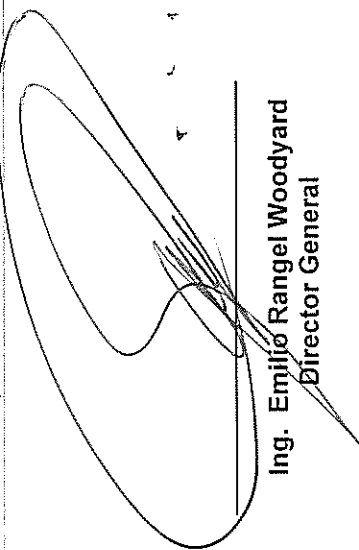
Estado de Cuenta Pública

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>				
Aportaciones			22,774,938,975	22,743,966,693
Donaciones de Capital			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			17,812,126,630	17,781,256,348
			4,962,710,345	4,962,710,345
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			359,435,973	570,878,960
Resultados de Ejercicios Anteriores			4,302,638,894	3,731,759,934
Revalúos			0	0
Reservas			0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de La Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria			0,000	0,000
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio			27,436,811,242	27,046,605,587
Total del Activo				
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.			\$37,967,311,552	\$37,109,301,951
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio			37,967,311,552	37,109,301,951


Ing. Emilio Rangel Woodyard
 Director General


Dr. Jorge A. Infante Fuentes
 Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Pesos)

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$1,035,768,252	\$1,893,777,853	PASIVO	\$695,690,311	\$227,986,365
Activo Circulante	\$150,013,129	\$598,765,368	Pasivo Circulante	\$264,121,058	\$5
Efectivo y Equivalentes	0	20,173,931	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	201,162,792	0
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	0	555,237,901	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	8,821,402	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	5
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	14,532,134	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	150,000,000	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	13,129	0	Provisiones a Corto Plazo	2,958,266	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	\$885,755,123	\$1,295,012,485	Pasivo No Circulante	\$431,569,253	\$227,986,360
Inversiones Financieras a Largo Plazo	182,439	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	10,208,206	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	828,152,034	Deuda Pública a Largo Plazo	0	227,986,360
Bienes Muebles	0	437,622,596	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	29,237,915	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	16,794,485	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	875,364,478	0	Provisiones a Largo Plazo	414,774,768	0
Activos Diferidos	0	0			
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			

45.18

Edición: agosto 2015

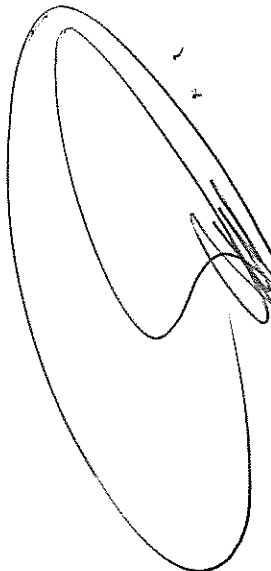
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

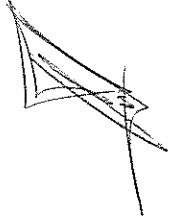
Informe Anual de Cuenta Pública 2014



HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		\$601,749,242	\$211,443,587
Hacienda Pública Patrimonio Contribuido			
Aportaciones		\$30,870,282	\$0
Donaciones de Capital		0	0
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio		30,870,282	0
		0	0
Hacienda Pública Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	211,443,587
Resultados de Ejercicios Anteriores		570,878,960	0
Revalúos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio			
Resultado por Posición Monetaria		\$0	\$0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
		0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del emisor.


 Ing. Emilio Rangel Woodyard
 Director General



Dr. Jorge A. Infante Fuentes
 Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014					
(Pesos)					
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	37,109,300,829	73,327,888,905	72,469,879,306	37,967,310,429	858,035,858
Activo Circulante	3,158,008,327	65,605,589,294	65,156,837,057	3,606,760,565	448,778,496
Efectivo y Equivalentes	465,679,229	43,217,223,907	43,197,049,977	485,853,160	20,173,931
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	2,755,962,817	21,025,030,360	20,469,792,460	3,311,200,717	555,237,900
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	185,113,243	1,082,248,534	1,073,427,132	193,934,645	8,821,402
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	145,629,755	280,782,295	266,250,162	160,161,889	14,532,134
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-395,294,301	0	150,000,000	-546,294,301	-150,000,000
Otros Activos Circulantes	1,917,584	304,197	317,326	1,904,455	13,129
Activo No Circulante	33,951,292,502	7,722,299,611	7,313,042,249	34,360,549,864	409,257,362
Inversiones Financieras a largo Plazo	284,110,642	4,139,887,723	4,140,070,162	283,928,203	-182,439
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	34,285,587	1,901,484	12,109,690	24,077,381	-10,208,206
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,926,503,572	2,824,127,822	1,995,975,788	48,754,655,606	828,152,034
Bienes Muebles	2,694,091,628	685,710,851	248,088,315	3,131,714,164	437,622,536
Activos Intangibles	3,971,761,918	45,688,840	17,350,925	4,000,999,833	29,237,915
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-20,959,460,645	24,082,891	899,447,369	-21,834,825,323	-875,364,478
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General

Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2014

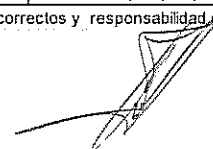


Cuenta Pública 2014				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014				
(Pesos)				
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito:				
BANORTE	MXN	BANORTE	\$119,553,911	\$119,553,910
COFIDAN	MXN	COFIDAN	\$16,668,000	\$16,668,000
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	\$91,764,454	\$91,764,450
Titulos y Valores			\$0	\$0
Arrendamientos Financieros			\$0	\$0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$0	\$0
Deuda Bilateral			\$0	\$0
Titulos y Valores			\$0	\$0
Arrendamientos Financieros			\$0	\$0
Subtotal a Corto Plazo			\$227,986,365	\$227,986,360
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito:				
BANORTE	MXN	BANORTE	\$2,433,140,941	\$2,313,587,030
COFIDAN	MXN	COFIDAN	\$204,159,000	\$187,491,000
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	\$1,674,701,208	\$1,582,936,759
Titulos y Valores			\$0	\$0
Arrendamientos Financieros			\$0	\$0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$0	\$0
Deuda Bilateral			\$0	\$0
Titulos y Valores			\$0	\$0
Arrendamientos Financieros			\$0	\$0
Subtotal a Largo Plazo			\$4,312,001,149	\$4,084,014,789
Otros Pasivos			\$5,522,708,849	\$6,218,399,161
Total Deuda y Otros Pasivos			\$10,062,696,363	\$10,530,400,310

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



Ing. Emilio Rangel Woodyard
 Director General



Dr. Jorge A. Infante Fuentes
 Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014					
(Pesos)					
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	22,743,966,692	0	0	0	22,743,966,692
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	17,781,256,347	0	0	0	17,781,256,347
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,962,710,345	0	0	0	4,962,710,345
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	3,731,759,934	570,878,960	0	4,302,638,894
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	570,878,960	0	570,878,960
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,731,759,934	0	0	3,731,759,934
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	22,743,966,692	3,731,759,934	570,878,960	0	27,046,605,586
Cambios en La Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	30,870,283	0	0	0	30,870,283
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	30,870,283	0	0	0	30,870,283
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	570,878,960	-211,443,587	0	359,435,373
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	359,435,373	0	359,435,373
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	570,878,960	-570,878,960	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldos Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	22,774,836,975	4,302,638,894	359,435,373	0	27,436,911,242

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


 Ing. Emilio Rangel Woodyard
 Director General


 Dr. Jorge A. Infante Fuentes
 Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014 Estado de Flujos de Efectivo del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 (Pesos) Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Concepto	2014	2013
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación		
Origen	6,046,765,520	5,678,754,638
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	5,077,531,849	4,657,233,583
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	515,339,697	540,516,267
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes de Operación	453,893,974	481,004,788
Aplicación	4,411,387,338	4,068,796,037
Servicios Personales	2,352,727,422	2,141,109,405
Materiales y Suministros	266,986,748	245,278,801
Servicios Generales	1,775,837,370	1,679,225,496
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	15,835,798	3,182,335
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,635,378,182	1,609,958,601

45.23

Informe Anual de Cuenta Pública 2014




Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	888,174,228	1,901,878,808
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1,143,480,567
Otros Origenes de inversión	888,174,228	758,398,241
Aplicación	2,044,489,201	3,715,604,170
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	999,037,313	2,852,971,167
Bienes Muebles	437,622,536	0
Otras Aplicaciones de inversión	607,829,352	862,633,003
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,156,314,973	-1,813,725,362
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	37,444,975
Endeudamiento neto	0	37,444,975
Interno	0	37,444,975
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	458,889,278	381,667,674
Servicios de la Deuda	458,889,278	381,667,674
Interno	458,889,278	381,667,674
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-458,889,278	-344,222,699
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	20,173,931	-547,989,460
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	465,679,229	1,013,668,689
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	485,853,160	465,679,229

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



Ing. Emilio Rangel Woodyard
 Director General



Dr. Jorge A. Infante Fuentes
 Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Estado Analítico de Ingresos

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Rubro de Ingresos	Ingresos						Diferencia
	Estimado 1	Ampliaciones y Reducciones 2	Modificado 3=1+2	Devengado 4	Recaudado 5	(6=5-1)	
Impuestos							
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	5,186,812,101		5,186,812,101	5,179,357,564	4,524,425,710	-662,386,391	
Participaciones y Aportaciones	551,993,807		551,993,807	515,339,697	515,339,697	-36,654,110	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas							
Ingresos Derivados de Financiamientos							
Total	5,738,805,908	0	5,738,805,908	5,694,697,261	5,039,765,407	-699,040,501	

45.25

Compendio de Datos

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
1	2	3=1+2	4	5	(6=5-1)	
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	5,738,805,908	0	5,738,805,908	5,694,697,261	5,039,765,407	-699,040,501
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	5,166,812,101	0	5,166,812,101	5,179,357,564	4,524,425,710	-662,386,391
Participaciones y Aportaciones	551,993,807	0	551,993,807	515,339,697	515,339,697	-36,654,110
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	5,738,805,908	0	5,738,805,908	5,694,697,261	5,039,765,407	-699,040,501

45.26

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014
 Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
3500540001-Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey,I.P.D.						
DIRECCION GENERAL	199,466,828	477,043,844	676,510,672	233,246,426	129,384,220	443,264,245
DIRECCION DE ADMINISTRACION	2,792,729,874	139,537,499	2,932,267,373	2,921,208,186	2,487,592,056	111,059,187
DIRECCION DE OPERACION	1,028,528,224	644,000,503	1,672,528,727	1,319,723,954	820,830,711	352,804,764
DIRECCION COMERCIAL	23,341,628	26,883,945	50,225,573	41,261,237	31,336,781	8,964,336
DIRECCION DE FINANZAS	625,885,744	-83,790,385	542,095,359	518,463,648	516,029,930	23,631,711
DIRECCION DE INGENIERIA	1,654,809	111,316,614	112,971,423	78,359,323	72,051,579	34,612,100
DIRECCION DE PROYECTOS SUSTENTABLES	156,403	4,109,230	4,265,633	772,759	762,607	3,492,874
Total del Gasto	4,671,763,510	1,319,101,250	5,990,864,760	5,013,035,543	4,057,987,884	977,829,216

45.27

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos
Clasificación por objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Servicios Personales	2,131,868,509	22,927,404	2,154,795,913	2,104,211,545	1,981,841,658	50,584,368
Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	618,128,110	-31,018,326	587,109,784	618,994,342	617,861,948	-31,884,558
Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio	14,800,000	20,000	14,820,000	14,276,848	14,276,848	543,152
Remuneraciones Adicionales y Especiales	227,547,248	-11,307,927	216,239,321	207,837,866	205,511,160	8,401,455
Seguridad Social	239,376,953	28,986,291	268,363,254	247,952,569	208,914,797	20,410,685
Otras prestaciones Sociales y Económicas	1,032,016,188	36,247,366	1,068,263,554	1,015,149,920	934,276,905	53,113,634
Previsiones						
Pago de Estímulos al Servidor Público						
Materiales y Suministros	289,695,145	19,092,271	308,787,416	272,415,246	175,146,675	36,372,170
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	25,625,150	-5,180,892	21,444,258	18,160,200	12,743,755	3,284,058
Alimentos y Utensilios	854,277	-603,355	260,922	219,690	138,294	41,233
Materias Primas y materiales de Producción y Comercialización	140,819	-140,000	819	0	0	819
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	121,337,128	-25,972,667	95,364,461	88,268,678	57,258,031	7,095,783
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	56,256,373	-1,105,798	55,150,575	48,349,921	38,517,919	6,800,654
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	791,577	63,067,859	63,859,436	52,352,254	14,294,983	11,507,183
Vestuario, Blancos, Prendas de Producción y Artículos Deportivos	30,207,170	643,249	30,850,419	30,297,513	22,668,963	552,906
Materiales y Suministros para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	53,472,651	-11,616,125	41,856,526	34,766,991	29,523,930	7,089,535

45.28

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Servicios Generales	1,632,501,806	300,300,737	1,932,802,542	1,842,916,983	1,226,780,054	89,885,569
Servicios Básicos	774,991,520	-169,067,964	605,923,556	594,947,494	315,031,811	10,976,062
Servicios de Arrendamiento	80,119,890	-7,603,996	72,515,894	68,965,737	57,741,616	3,550,158
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	76,709,492	100,325,926	177,035,418	136,021,164	116,519,792	41,014,254
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	41,486,438	15,681,404	57,167,842	53,217,540	42,144,183	3,950,302
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	425,015,086	320,566,836	745,581,922	728,364,113	495,841,568	17,217,810
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	9,551,888	51,577,213	61,139,101	56,778,228	54,024,820	4,350,873
Servicio de Traslado y Viáticos	4,365,157	764,090	5,129,247	3,168,812	2,715,913	1,950,435
Servicios Oficiales	3,375,448	4,658,548	8,033,996	6,217,551	3,991,399	1,816,446
Otros Servicios Generales	216,876,886	-16,601,321	200,275,565	195,236,345	138,768,952	5,039,220
Total del Gasto Hoja 1	4,054,065,459	342,320,412	4,396,385,871	4,219,543,774	3,383,760,366	176,842,097

45.29

6/14/2015 10:33:00 AM

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos

Clasificación por objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Dovengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al Resto del Sector Público						
Subsidios y Subvenciones						
Ayudas Sociales						
Pensiones y Jubilaciones						
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	235,490,296	235,490,296	110,774,025	65,990,456	124,716,271
Mobiliario y Equipo de Administración	0	20,656,470	20,656,470	14,308,233	6,878,227	6,348,237
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	3,594,976	3,594,976	467,054	467,054	3,127,922
Vehículos y Equipo de Transporte	0	64,036,560	64,036,560	1,978,488	1,066,160	62,058,072
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	123,126,760	123,126,760	74,183,533	49,440,311	48,943,227
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	9,788,951	9,788,951	8,288,054	7,590,345	1,500,897
Activos Intangibles	0	14,286,579	14,286,579	11,548,664	548,360	2,737,914

45.30

0.000.000.000

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos
Clasificación por objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas						
Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomiso y Mandatos						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						

45.32

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Deuda Pública	617,698,051	-92,186,642	525,511,409	504,671,233	504,671,234	20,840,175
Amortización de la Deuda Pública	227,986,360	0	227,986,360	227,986,360	227,986,360	0
Intereses de la Deuda Pública	381,245,730	-92,353,142	288,892,588	269,670,757	269,670,757	19,221,831
Comisión de la Deuda Pública	816,300	0	816,300	766,186	766,186	50,114
Gastos de la deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	7,649,661	166,500	7,816,161	6,247,931	6,247,931	1,568,230
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto Hoja 1+2+3	4,671,763,510	1,319,101,249	5,990,864,760	5,013,035,543	4,057,987,884	977,829,217

45.33

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gasto Corriente	4,053,712,915	229,858,248	4,283,571,163	4,144,537,384	3,315,960,770	139,033,779
Gasto de Capital	54,241,120	1,181,471,930	1,235,713,050	410,805,043	237,355,880	824,908,007
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	563,809,475	-92,228,929	471,580,546	457,693,116	504,671,234	13,887,430
Total del Gasto	4,671,763,510	1,319,101,249	5,990,864,760	5,013,035,543	4,057,987,884	977,829,217

45.34

6561-00000-000

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)



Informe Anual de Cuenta Pública 2014

Cuenta Pública 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación						
Justicia						
Coordinación Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de orden Público y Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	4,052,064,697	1,411,329,866	5,463,394,563	4,506,710,686	3,552,457,030	956,683,877
Protección Ambiental	585,451,496	200,623,487	786,074,983	481,970,425	310,056,822	304,104,558
Vivienda y Servicios de la Comunidad	3,466,613,201	1,210,706,380	4,677,319,581	4,024,740,261	3,242,400,208	652,579,319
Salud						
Recreación Cultura y otras Manifestaciones Sociales						
Educación Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						

45.35

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	619,698,813	-92,228,617	527,470,196	506,324,856	505,530,853	21,145,340
Transacciones de la Deuda Pública/Costo Financiero de la Deuda	619,698,813	-92,228,617	527,470,196	506,324,856	505,530,853	21,145,340
Transferencias y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saniamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	4,671,763,510	1,319,101,249	5,990,864,760	5,013,035,543	4,057,987,884	977,829,217

45.36

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Secretaría de Planeación y Desarrollo Económico

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Endeudamiento Neto

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Identificación del Crédito o Instrumento	Colocación		Amortización		Endeudamiento neto C=A-B
	A	B	A	B	
Créditos Bancarios					
CREDITO BANORTE	1,435,897,440		61,538,460		1,374,358,980
NA DBANK (COFIDAN)	220,827,000		16,668,000		204,159,000
CREDITO BANORTE 2	1,116,797,412		58,015,450		1,058,781,962
CREDITO BANOBRAS	1,766,465,663		91,764,450		1,674,701,213
Total de Créditos Bancarios	4,539,987,515		227,986,360		4,312,001,155

45.37

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014		
Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Intereses de la Deuda		
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014		
Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Creditos Bancarios		
INTERESES CREDITO BANORTE	58,167,221	58,167,221
INTERESES NAD BANK (COFIDAN)	19,224,773	19,224,773
INTERESES CREDITO BANORTE 2	75,240,432	75,240,432
INTERESES CREDITO BANOBRAS	118,006,692	118,006,692
Total Créditos Bancarios	270,639,118	270,639,118
Otros Instrumentos de Deuda		
Total otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	270,639,118	270,639,118



Informe Anual de Cuenta Pública 2014

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio Cuenta Pública 2014 (Pesos) Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.		
Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en Libros
	SE ADJUNTA CD CON LA INFORMACION DE LA RELACION DE LOS BIENES MUEBLES	

45.41

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)



Informe Anual de Cuenta Pública 2014

Cuenta Pública 2014

Gasto por Categoría Programática

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2014

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Egresos Modificado 3 = (1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	964,064,938	964,064,938	191,512,106	104,298,225	772,552,832
Sujetos o Reglas de Operación	0	588,527,893	588,527,893	175,001,467	96,016,114	413,526,426
Otros Subsidios	0	375,537,045	375,537,045	16,510,639	8,282,111	359,026,406
Desempeño de las Funciones	4,671,763,510	342,226,980	5,013,990,390	4,817,056,665	3,952,479,804	196,933,725
Prestación de Servicios Públicos	4,671,763,510	342,226,980	5,013,990,390	4,817,056,665	3,952,479,804	196,933,725
Provisión de Bienes Públicos						
Planación, seguimiento y evaluación políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión						
Administrativos y de Apoyo	0	0	0	0	0	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos	0	12,809,431	12,809,431	4,466,771	1,209,855	8,342,660
Obligaciones de cumplimiento de resolución Jurisdiccional						
Desastres Naturales	0	12,809,431	12,809,431	4,466,771	1,209,855	8,342,660

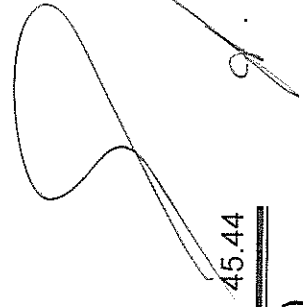
45.43

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Obligaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones									
Aportaciones a la seguridad social									
Aportaciones a fondos de estabilización									
Aportaciones a fondos de inversión y restricción de pensiones									
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado									
<i>Participaciones a entidades federativas y municipios</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Costo financiero, deuda o apoyo de deudores y ahorradores de la banca</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	4,571,763,510	1,319,101,249	5,990,864,760	5,013,035,543	4,057,987,885	977,829,217			


 45.44

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Cuenta Pública 2014 Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. Relación de cuentas bancarias productivas específicas		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
APAQU 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140106
APAQU PROME 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140115
PROSSAPYS 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140124
PROTAR 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140133
AGUA LIMPIA 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140179
CULTURA DEL AGUA 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140188
INCENTIVO PROTAR 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140160
PRODDER 2014 (Cuenta de Cheques Productiva)	BANORTE	0895140197

45.45

50.00 pesos todos

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, INSTITUCIÓN PÚBLICA DESCENTRALIZADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014 y 2013

Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos

A. Notas de Desglose:

I) Notas al estado de situación financiera

Activo

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo

El saldo de este rubro representa el monto en dinero propiedad de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey Institución Pública Descentralizada, recibido en cajas y que se encuentra a su custodia y administración.

Se desglosa de la siguiente manera.

<u>Descripción</u>	<u>Ejercicio que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Recaudadores de área metropolitana	\$ 744	\$ 744
Fondos fijos área metropolitana	177	199
Recaudadores coordinación de municipios foráneos	45	45
Fondos fijos coordinación de municipios foráneos	<u>191</u>	<u>119</u>
Total	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 1,107</u>

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, Institución Pública Descentralizada, en Instituciones Bancarias, el cual se integra como sigue:

Ejercicio que terminó el

45.46

Asesoría para la PAIS

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Funcionarios y Empleados	\$ 44,900	\$ 43,217
Sociedad Cooperativa de Fondo de Ahorro	58,774	44,329
Varios	<u>1,716</u>	<u>1,670</u>
Total	\$ <u>105,390</u>	\$ <u>89,216</u>

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Representa los derechos a originados por el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir los recursos, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluido en las cuentas anteriores.

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Contribuciones por recuperar	\$ <u>604,222</u>	\$ <u>477,590</u>
Total	\$ <u>604,222</u>	\$ <u>477,590</u>

Anticipo a corto plazo

Representa los anticipos y gastos anticipados entregados a proveedores por adquisición de bienes o servicios previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Rentas Anticipadas	\$ 956	\$ 1,008
Seguro de vida	-	-
Cobertura de Riesgo	936	798
Seguros de Gastos Médicos	(4)	(4)
Anticipos a Contratistas	<u>192,047</u>	<u>183,311</u>
Total	\$ <u>193,935</u>	\$ <u>185,113</u>

45.49



c. Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Almacén de materiales y suministros de consumo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo requeridos para el desempeño de las actividades administrativas y operativas de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, IPD.

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Materiales y Suministros	\$ 160,162	\$ 145,630
Total	\$ 160,162	\$ 145,630

Deudores diversos a largo plazo:

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 representan el monto de los derechos de cobro a favor de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, IPD, entre otros que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
Prestamos al personal (a)	\$ 10,896	\$ 21,105
Gobierno del Estado de Nuevo León (b)	2,477	2,477
Municipio de Escobedo, Nuevo León (b)	2,721	2,721
Otros	7,983	7,984
Total	\$ 24,077	\$ 34,287

- a) Se integra por préstamos a empleados que la Institución concede a sus trabajadores para casa habitación, hasta el 90% de su liquidación, causan intereses y su recuperación no debe de exceder de un plazo mayor a 5 años.
- b) Corresponde principalmente a servicio de suministro de agua y drenaje.

45.50



d. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Análisis de bienes inmuebles:

	Ejercicio que terminó el <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terrenos	\$ 1,029,407	\$ 974,758
Edificios	410,551	410,551
Infraestructura	39,399,282	37,876,040
Construcciones en proceso (obra pública)	<u>7,915,416</u>	<u>8,665,155</u>
	48,754,656	47,926,504
Depreciación acumulada de inmuebles	<u>(20,854,348)</u>	<u>(20,229,617)</u>
	<u>\$27,900,308</u>	<u>\$27,696,887</u>

Análisis de bienes muebles:

	Ejercicio que terminó el <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 244,892	\$ 231,613
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,222	34,784
Equipo de transporte	360,331	340,240
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>2,491,269</u>	<u>2,087,455</u>
	3,131,714	2,694,092
Depreciación acumulada muebles	<u>(694,229)</u>	<u>(477,445)</u>
	<u>\$2,437,485</u>	<u>\$2,216,647</u>



La depreciación registrada en los resultados de 2014 y 2013 asciende a \$862,400 y \$838,031, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias.

Al 31 de diciembre de 2014, se mantienen los planes para el desarrollo denominado "Proyecto Monterrey VI", el cual consiste en lo siguiente:

Construcción de un acueducto de 390 kilómetros, que partirá del Río Panuco y llegará a la presa Cerro Prieto en Nuevo León. Desde este punto se aprovechará el acueducto existente Cerro Prieto – Monterrey, que permitiría conducir el agua producida por este proyecto hasta la planta Potabilizadora San Roque, para ser incorporada al sistema de distribución y abastecer el Área Metropolitana de Monterrey y su Zona Conurbada.

El proyecto Acueducto Monterrey VI, incluye la construcción de los siguientes componentes:

- Obra de toma
- 5 estaciones de bombeo
- 5 tanques de sumergencia
- 6 torres de oscilación y cambio de régimen
- 6 torres unidireccionales
- 6 subestaciones eléctricas
- Red de sub-transmisión
- Tubería de acero
- Tubería de concreto
- Obras complementarias

El proyecto actualmente se encuentra en el período de análisis del cierre financiero para su construcción.

Análisis de intangibles:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Software	\$ 41,352	\$ 19,939
Licencias	97,716	89,890
Otros activos intangibles	<u>3,861,932</u>	<u>3,861,933</u>
	4,001,000	3,971,762
(Amortización acumulada de activos intangibles)	<u>(286,248)</u>	<u>(252,399)</u>
	<u>\$ 3,714,752</u>	<u>\$ 3,719,363</u>

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



La amortización registrada en los resultados de 2014 y 2013 asciende a \$33,850 y \$49,648, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.

e. Estimaciones y Deterioros

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, IPD al 31 de diciembre de 2014 y 2013 tiene el siguiente saldo por concepto de estimación por pérdidas en deterioro.

	<u>Ejercicio que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Reserva para cuentas incobrables	(\$ 546,294)	(\$ 396,294)
Total	(\$ 546,294)	(\$ 396,294)

Pasivo

f. Cuentas por pagar a corto plazo:

Las cuentas por pagar a corto plazo de la entidad son como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo

Esta cuenta representa los adeudos derivados de servicios personales devengados por pagar, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 31 de diciembre de 2014

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 2,566	_____	\$ 2,566	_____	_____	\$ 2,566

Al 31 de diciembre de 2013

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 9,549	_____	\$ 9,549	_____	_____	\$ 9,549

Proveedores por pagar a corto plazo:

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, con vencimiento menor o igual a doce meses.

45.53

datos en miles de pesos

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. (SADM)

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Al 31 de diciembre de 2014

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 440,338	_____	\$ 440,338	_____	_____	\$440,338

Al 31 de diciembre de 2013

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 228,791	_____	\$ 228,791	_____	_____	\$228,791

Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo

Representa la obligación del pago de intereses, comisiones y otros gastos derivados créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

Al 31 de diciembre de 2014

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 8,317	_____	\$ 8,317	_____	_____	\$ 8,317

Al 31 de diciembre de 2013

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 9,527	_____	\$ 9,527	_____	_____	\$ 9,527

Retenciones y contribuciones por pagar

Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones; por pagar entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 276,011	_____	\$ 276,011	_____	_____	\$ 276,011

Al 31 de diciembre de 2014

45.54

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Al 31 de diciembre de 2013

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 216,984	_____	\$ 216,984	_____	_____	\$ 216,984

Otras cuentas por pagar

Representan el monto de los adeudos de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Al 31 de diciembre de 2014

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 263,425	_____	\$ 263,425	_____	_____	\$ 263,425

Al 31 de diciembre de 2013

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 264,642	_____	\$ 264,642	_____	_____	\$ 264,642

Deuda Pública interna

Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 31 de diciembre de 2014

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 227,986	_____	\$ 227,986	_____	_____	\$ 227,986

Al 31 de diciembre de 2013

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 227,986	_____	\$ 227,986	_____	_____	\$ 227,986

45.55



Provisiones a corto plazo

Es el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro, estas obligaciones debe ser justificadas y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

Al 31 de diciembre de 2014

\$ 28,663	_____	\$ 28,663	_____	_____	\$ 28,663
-----------	-------	-----------	-------	-------	-----------

Al 31 de diciembre de 2013

<u>Corriente</u>	<u>1-30 días</u>	<u>31-90 días</u>	<u>180-365 días</u>	<u>más de 365 días</u>	<u>Total</u>
\$ 25,705	_____	\$ 25,705	_____	_____	\$ 25,705

Fondos en garantía largo plazo

Representa los fondos en garantía del cumplimiento de las obligaciones contractuales o legales que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

	<u>Ejercicio que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fondos de garantía (a)	\$ 211,155	\$ 194,360
Otros	_____ 30	_____ 30
	<u>\$ 211,185</u>	<u>\$ 194,390</u>

a) Corresponde a los depósitos en garantía entregados por los fraccionadores para garantizar desperfectos en la recepción de la obra hidráulica y drenaje sanitario.

II) Notas al Estado de Actividades

a.) Ingresos de Gestión

1. Ingresos propios no restringidos:

Los ingresos por servicios al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran como sigue:

Derechos por prestación de servicios

Ejercicio que terminó el

45.56

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Suministro de agua potable	\$3,677,492	\$3,384,629
Servicios de drenaje y saneamiento	942,852	860,185
Conexiones y reparaciones	65,753	68,678
Reconexión, sanciones y recargos	200,755	181,945
Ingresos por obra de infraestructura	172,105	142,828
Otros	<u>18,575</u>	<u>18,969</u>
Total	<u>\$5,077,532</u>	<u>\$4,657,234</u>

2. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:

Comprende el importe de los ingresos destinados en forma directa o indirecta a los sectores públicos, privados y externo.

Las participaciones y aportaciones se integran como sigue:

	<u>Ejercicio que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Participaciones y aportaciones</u>		
Programas de devolución de derechos por parte de la Comisión Nacional del Agua.	\$ 159,006	\$ 166,132
Estímulo Comisión Nacional del Agua Saneamiento	90,334	94,972
Aportaciones Federales y Estatales por los diferentes Programas	<u>266,000</u>	<u>279,412</u>
	<u>\$ 515,340</u>	<u>\$ 540,516</u>

Los otros ingresos se integran como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos financieros	\$ 52,251	\$ 65,379
Tuberías cedidas por particulares	346,740	375,648
Tuberías cedidas por el Estado	9,766	2,477
Otros ingresos	<u>45,137</u>	<u>37,501</u>
	<u>\$ 453,894</u>	<u>\$ 481,005</u>

45.57

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



b.) Gastos y Otras Pérdidas

1. Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por clase, se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<u>Servicios personales</u>		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 612,602	\$ 576,908
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	14,277	13,884
Remuneraciones adicionales y especiales	227,238	210,591
Seguridad social	252,956	222,893
Otras prestaciones sociales y económicas	1,245,654	1,116,833
Pago de estímulos a servidores públicos	-	-
	<u>\$ 2,352,727</u>	<u>\$ 2,141,109</u>

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	2014	2013
<u>Materiales y suministros</u>		
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 16,945	\$ 16,573
Alimentos y utensilios	232	72
Materias primas y materiales de producción y comercialización	-	-
Materiales y artículos de construcción y de reparación	89,618	83,549
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	48,649	41,052
Combustibles, lubricantes y aditivos	42,253	35,239
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	34,128	34,263
Materiales y suministros para seguridad	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	35,162	34,531
	<u>\$ 266,987</u>	<u>\$ 245,279</u>

<u>Servicios generales</u>		
Servicios básicos	\$ 593,366	\$ 691,479
Servicios de arrendamiento	68,576	46,661
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	70,212	72,536
Servicios financieros, bancarios y comerciales	53,098	22,862

45.58

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	729,371	535,528
Servicios de comunicación social y publicidad	55,793	47,139
Servicios de traslado y viáticos	2,756	1,870
Servicios oficiales	6,240	5,549
Otros servicios generales	196,425	255,602
	\$ 1,755,837	\$ 1,679,226

2. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias, se integran como sigue:

	<u>Año que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$ 150,000	-
Depreciación de bienes muebles e inmuebles	896,250	\$ 887,679
Otros	14,681	1,518
Variación en inventarios	1,156	1,664
	\$ 1,062,087	\$ 890,861

III) Hacienda pública / patrimonio no restringido:

La Hacienda Pública y Patrimonio se integra por las Aportaciones permanentes del sector privado y público y externo, así como de la acumulación de la gestión de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio en operación y de los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo a los lineamientos emitidos por la CONAC.

	<u>Ejercicio que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
a. El patrimonio contribuido, se integra como sigue:		
Saldos al 1 de enero	\$ 17,781,256	\$ 17,715,015
Donaciones de capital	30,871	66,241
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	4,962,710	4,962,710
Patrimonio contribuido al 31 de diciembre	\$ 22,774,837	\$ 22,743,966
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
b. El patrimonio generado, se integra como sigue:		
Saldos al 1 de enero de 2014 y 2013	-	-

45.59

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ 359,435	\$ 570,879
Resultados de ejercicios anteriores	<u>4,302,639</u>	<u>3,731,760</u>
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2014 y 2013	<u>\$ 4,662,074</u>	<u>\$ 4,302,639</u>

Las aportaciones realizadas por parte del Gobierno Federal son recibidas en efectivo y deben ser destinadas únicamente para invertir en las obras especificadas durante el año de la aportación. Las aportaciones del Gobierno Estatal y de particulares son de obras de infraestructura realizadas por ellos y entregados a la Institución para su uso y mantenimiento. El valor registrado corresponde al valor determinado por la Institución con base en cálculos realizados por la misma.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo (Antes Estado de Situación Financiera)

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en el la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, es como sigue:

	<u>Año que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo en bancos-tesorería	\$ 383,223	\$ 419,023
Efectivo en bancos-dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	102,630	46,656
Fondos con afectación específica.		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes.	<u>\$ 485,853</u>	<u>\$ 465,679</u>

	<u>Ejercicio que terminó el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ahorro/desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 359,435	\$ 570,879
Movimientos de partidas (o rubros)		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia y amortización	1,046,250	887,679
Incremento en cuentas por cobrar	(564,048)	(179,535)
Incremento en almacén	(14,532)	(34,607)

45.60

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



Propiedad, planta y equipo	(1,305,506)	(2,262,654)
Incremento en cuentas por pagar	264,121	24,469
Incremento en actividades de inversión	203,583	379,535
Otros	<u>30,871</u>	<u>66,241</u>
Total	<u>\$ 20,174</u>	<u>(\$547,991)</u>

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y contables, así como entre los Egresos presupuestarios y los gastos contables

Estado de los Egresos ejercidos del presupuesto

	<u>Real</u>	<u>Presupuestado</u>	<u>Variación</u>
Servicios Profesionales	\$2,136,727	\$2,164,690	(\$ 27,963)
Fondo de Pensiones y Jubilaciones	216,000	216,000	-
Energía Eléctrica	570,653	749,747	(179,094)
Materiales y Suministros	266,987	289,695	(22,708)
Mantenimiento	572,776	422,532	150,244
Gastos Diversos	491,084	248,782	242,302
Derechos de Extracción	154,153	176,675	(22,522)
Estimación por pérdida o deterioro de activos	1,047,406	866,011	181,395
Intereses Pagados	<u>231,544</u>	<u>266,942</u>	<u>(35,398)</u>
Total	<u>\$5,687,330</u>	<u>\$5,401,074</u>	<u>\$ 286,256</u>

Estado Analítico de Ingresos Contables y Presupuestales

	<u>Real</u>	<u>Presupuestado</u>	<u>Variación</u>
Facturación Servicio de Agua	\$3,677,492	\$3,822,072	(\$ 144,580)
Facturación Servicio de Drenaje	680,065	701,743	(21,678)
Facturación Servicio de Saneamiento	262,787	254,862	7,925
Conexiones y Reparaciones	65,753	55,218	10,535
Recargos, Cobro Especiales a Usuarios	200,755	126,800	73,955
Ingresos por Transferencias CNA PRODDER	159,006	174,565	(15,559)
Estímulos (Fondo Concursable)	90,334	87,500	2,834
Programa Apazu	1,006	225,350	(224,344)
Programa, Prossapys, Cultura del Agua	264,994	47,110	217,884
Aportaciones para obras	172,105	168,803	3,302
Intereses ganados	<u>47,719</u>	<u>57,314</u>	<u>(9,595)</u>

45.61



Total \$5,622,016 \$5,721,337 (\$ 99,321)

B. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al 31 de diciembre del 2014, Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., no cuenta, con cuentas de orden para registrar movimientos de valores que afecten o modifiquen el estado de situación financiera de la Institución.

C. Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, IPD proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma como lo es el Honorable Congreso del Estado de Nuevo León y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Información de la entidad:

Fuente de Información: Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Dirección de Internet: <http://www.sadm.gob.mx>

Teléfono: 20-33-20-33

Dirección: Matamoros No. 1717 Pte. Col Obispado, Monterrey Nuevo León, C.P. 64060

2. Panorama económico y financiero

La economía de Nuevo León, como se mencionó en el 2013 continuará expandiéndose a un ritmo superior que la economía nacional, donde en promedio durante el año 2014 se tuvo un crecimiento de 4.7%. En relación a la generación de empleos, el estado de nuevo león es propicio para el impulso de negocios originando que para el 2015 podría cerrar con mayores fuentes de empleos.

Es importante mencionar que durante el año, el estado de Nuevo León se ha favorecido con una importante inversión extranjera directa.



Por lo anterior, se puede concluir que el panorama económico y financiero es el propicio para invertir en nuestro Estado, con la llegada de nuevas Compañías y la expansión de las actuales empresas, lo cual conlleva a una generación de empleos y a un fortalecimiento del sector inmobiliario que a su vez permitirán una demanda mayor de suministro de agua tanto potable como tratada, originando la expansión de los servicios que es la principal fuente de ingresos y de financiamiento que tiene el Organismo, así como los programas federales que coadyuvan a garantizar a la población del estado de Nuevo León, la satisfacción de éstas.

3. Autorización e Historia

- a. Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, Institución Pública Descentralizada (I.P.D.) "la Institución" fue creada por el Gobierno del Estado de Nuevo León según Decreto No. 041 del 9 de mayo de 1956, para prestar el servicio público municipal de agua y drenaje a los habitantes de la Ciudad de Monterrey y municipios circunvecinos. Por Decretos aprobados por el H. Congreso del Estado de Nuevo León y publicados el 16 de junio de 1995 y 16 de agosto de 2000, la Institución amplió su cobertura para la prestación de los servicios públicos de agua potable, no potable, residual tratada y agua negra, saneamiento de las aguas residuales y drenaje sanitario y pluvial a los habitantes del Estado de Nuevo León.

El Decreto No. 41 del 9 de mayo de 1956, emitido por el Gobierno del Estado de Nuevo León, establece la obligatoriedad de publicar el balance general y sus notas, por lo cual se emite esta opinión. Por separado hemos emitido nuestra opinión con la misma fecha, sobre los estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

- b. Principales cambios en su estructura

Al 31 de diciembre de 2014, Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. no ha tenido cambios importantes en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

- a. Objeto social

La misión de la Institución es prestar con eficiencia, calidad y transparencia, los servicios para el manejo integral del agua, con sentido de responsabilidad social, a través de esquemas de atención con sistemas modernos y simplificados, e impulsando la mejora continua de sus recursos humanos, para garantizar a la población de Nuevo León, la satisfacción de las necesidades presentes y futuras con respecto al agua, promoviendo su uso racional sustentable.



Entre sus principales atribuciones, atendiendo el objeto principal de prestar un servicio público, se encuentran:

1. Prestar los servicios públicos de agua potable, no potable, residual tratada, agua negra, drenaje sanitario y saneamiento de las aguas residuales a los habitantes del Estado de Nuevo León.
2. Operar, mantener y administrar las fuentes de abasto de agua subterránea y superficial, así como las redes de conducción y distribución y los sistemas de saneamiento en el Estado.
3. Garantizar un servicio confiable, mediante el establecimiento de políticas y estrategias para la extracción y manejo del agua potable.
4. Verificar la calidad del agua potable que se entrega a los usuarios, asegurando procesos eficientes de potabilización, llevando a cabo monitoreos y pruebas de laboratorio.
5. Planear, estudiar alternativas y gestionar nuevas fuentes de abastecimiento de agua potable, tanto para el área metropolitana, como para los demás municipios del Estado.
6. Asegurar la preservación del medio ambiente, a través de la captación y conducción de las aguas residuales, para darles tratamiento en las plantas.
7. Planear, realizar estudios de factibilidad y llevar a cabo las acciones requeridas, para satisfacer la demanda de los nuevos usuarios de los servicios, a corto, mediano y largo plazo.
8. Supervisar la ejecución de las obras, con el fin de que se cumpla con los tiempos, normas y especificaciones.
9. Desarrollar en forma continua acciones para disminuir el agua no contabilizada.

b. Principal actividad

La principal actividad de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., consiste en proporcionar servicios públicos de agua potable, no potable residual tratada, agua negra, drenaje sanitario y saneamiento de las aguas residuales a los habitantes del Estado de Nuevo León.

c. Ejercicio fiscal

La información que se incluye en estas notas corresponde a los periodos comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

d. Régimen jurídico

El ente público se rige, entre otras, por las disposiciones contenidas en la (el):

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado de Nuevo León
- Ley de Agua Potable y Saneamiento para el Estado de Nuevo León
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nuevo León



- Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Ley de Seguro Social
- Ley del Sistema de Fondo del Ahorro para el Retiro
- Ley de Hacienda del Estado de Nuevo León (3% impuesto sobre nóminas)

e. Tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener

La Institución es un Organismo Público Descentralizado que tributa conforme al Título III, relativo a personas morales con fines no lucrativos, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente y por consecuencia, no es contribuyente de este impuesto, teniendo solo la obligación de retener y enterar impuestos. Su actividad es gravada para efectos de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente.

f. Estructura organizacional básica

El esquema jerárquico de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, IPD se encuentra encabezado por el consejo de administración el cual es precedido por la Dirección General está a su vez se subdivide por la Dirección de Proyectos sustentables, Dirección de Administración, Dirección de Operación, Dirección Comercial, la Dirección de Finanzas y Dirección de Ingeniería.

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey IPD cuenta con oficinas tanto en el área Metropolitana como foráneas del estado de Nuevo León.

5. Bases para la preparación de los estados financieros

- a. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Institución, excepto por que la administración confirmó su decisión de no analizar los indicios de deterioro en sus bienes muebles e inmuebles, al 31 de diciembre de 2014, de acuerdo a la Norma de Información Financiera C-15 "Deterioro en el valor de los activos, de larga duración y su disposición", así como a que la Institución, sigue la práctica de reconocer en forma parcial los resultados del pasivo laboral, que determina el actuario independiente, además de que al 31 de diciembre de 2014 y 2013, existen construcciones en proceso por \$7,915,4116, y \$8,665,155, respectivamente, cuya fecha de terminación no pudieron ser precisadas, adicionalmente, en el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda, sin embargo, Servicios de Agua y Drenaje, I.P.D., al 31 de diciembre de 2014 continua en proceso de llevar a cabo la valoración catastral de algunos bienes inmuebles, como establece el mencionado acuerdo emitido por la CONAC., asimismo durante el presente ejercicio la Institución incrementó su estimación para cuentas incobrables en \$150,000, de acuerdo a los criterios definidos la estimación para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2014 debería ser de \$994,524, sin embargo se mantiene un registro de \$546,294. El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) establece que la normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), las Normas



de Información Financiera (NIF) mexicanas son supletoriamente parte del MCCG, cuando la ausencia de normatividad así lo requiera. En consecuencia, la Institución, con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma, aplica las siguientes NICSP y NIF supletorias, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee) y por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

b. La Institución para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Código Financiero del Estado.
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno.
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales).
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

c. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

- Costo de adquisición.
- Valor de realización.
- Valor razonable (donaciones).

d. A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Entidad:

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.
- Importancia relativa.
- Registro e integración presupuestaria.
- Consolidación de la información financiera.
- Devengo contable.
- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

e. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Informar sobre el contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG del ente público, las características de diseño y operación, entre las que se debe revelar si cumple las siguientes características:



- Es único, uniforme e integrador.
- Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.

Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.

- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- Está estructurado de forma que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.

6. Políticas de contabilidad significativas

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los ejercicios que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Institución.

a. Efectos de la inflación en la información financiera



A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación según se indica:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u> (%)	<u>2013</u> (%)
Del ejercicio	4.08	3.97
Acumulada en los últimos tres ejercicios	11.62	11.36

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios y otras inversiones de gran liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

c. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los inventarios están representados por materiales y suministros; y se expresan a su costo histórico determinado mediante el método de costos promedio. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado.

La estimación por deterioro de inventarios se determina con base en estudios realizados por la Administración de la Institución, la cual es suficiente para absorber cualquier pérdida por estos conceptos.

d. Bienes muebles e inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición o construcción; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor razonable determinado por la Administración de la Entidad a partir de: i) cotizaciones observables en los mercados; ii) valores de mercado de activos o activos netos similares en



cuanto a sus rendimientos, riesgos y beneficios. y iii) técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero.

Los bienes muebles e inmuebles se expresan, como sigue: i) Adquisiciones construcciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico, y ii) adquisiciones y construcciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición y construcción de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

El costo de adquisición y construcción de los inmuebles que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones de uso, incluye: el monto pagado de efectivo o equivalentes y cualesquier otros costos incurridos, asociados directa e indirectamente a la adquisición, sin incluir el impuesto al valor agregado. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas fueron como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Equipo de transporte	20%
Obras, redes y equipos	2 a 10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	25%
Software	25%
Equipo de radiocomunicación	10%

La Administración de la Institución ha refrendado su decisión de no registrar el posible efecto de la NIF C-15 "Deterioro en el Valor de los Activos de Larga Duración y su Disposición", emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., ya que para ellos persisten las dudas razonables en cuanto a la aplicabilidad de dicha NIF en este tipo de entidades.

e. Activos intangibles

45.69



Los activos intangibles se reconocen cuando estos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles adquiridos o desarrollados se expresan a su costo histórico, consecuentemente, estos se expresan a su costo histórico modificado, disminuido de la correspondiente amortización acumulada.

El activo intangible se amortiza sobre una base sistemática durante la vida útil estimada.

La amortización se calcula por el método de línea recta con base en la vida económica de los activos intangibles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho.

f. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes (legal o asumida), por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la Institución.

g. Beneficios a los empleados

Se tiene la política de otorgar pensiones de retiro mediante planes de pensiones definidos que cubren a todos los empleados. Las pensiones se determinan con base en las compensaciones de los empleados en su último año de trabajo, los años de antigüedad en la Institución y su edad al momento del retiro.

Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo (LFT). Asimismo, la LFT establece la obligación de hacer algunos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias.

Los costos de pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación, se reconocen anualmente con base en cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado utilizando hipótesis financieras en términos nominales. La última valuación actuarial se efectuó en el mes de diciembre de 2014.

Como resultado de la adopción de la NIF D-3 "Beneficios de los empleados", los pasivos de transición de las obligaciones laborales están siendo amortizados en un plazo de cinco años.

h. Hacienda pública/patrimonio

45.70



Las aportaciones, las donaciones de capital, los ahorros acumulados (desahorro), el exceso (insuficiencia) en la actualización de la hacienda pública/ patrimonio originado por su reconocimiento inicial se expresan a su costo histórico.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por los servicios se reconocen conforme se prestan y se reciben las aportaciones. Los ingresos y las cuentas por cobrar se registran netos de estimaciones.

j. Estimaciones y deterioros

La Institución tiene la política de crear una estimación para cuentas incobrables para cubrir aquellos saldos de derechos a recibir efectivo o equivalentes con características de incobrabilidad. Dicha estimación se calcula con base en el estatus específico que mantienen los saldos de derechos a recibir efectivo y equivalentes.

La estimación para cuentas incobrables se reconoce en resultados dentro del rubro de Estimaciones, depreciaciones, deterioros, amortizaciones provisiones y reservas.

Durante el ejercicio la Institución incrementó su estimación para cuentas incobrables en \$150,000 y \$0 respectivamente, cabe mencionar, que durante el presente ejercicio la Institución estableció los criterios para estimar sus cuentas incobrables, de acuerdo a los criterios definidos la estimación para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2014 debería de ser \$994,524, sin embargo se mantiene un registro de \$ 546,294, la institución decidió diferir gradualmente la suficiencia de la estimación en los próximos años.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Al 31 de diciembre de 2014 Servicios de Agua y Drenaje Monterrey, I.P.D, no tiene operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte analítico de activo

a. El reporte analítico del activo representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revalorizaciones.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

45.71



No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos ascendieron a \$5,077,532, los cuales principalmente corresponden a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento.

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la deuda con diversas instituciones financieras se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 30 años a partir del 19 de abril de 2007, con pagos mensuales de capital el día 18 de cada mes a partir del 18 mayo de 2011. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 0.50 a 0.70 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 18 de mayo de 2007.	\$1,374,359	\$1,435,897
Crédito simple de Banco del Bajío, Institución de Banca Múltiple, con recursos de la Corporación Financiera de América del Norte, S. A. de C. V. SOFOM, (NADBANK) con plazo de 20 años, con pagos mensuales de capital a partir del 30 de abril 2009. Causa intereses a tasas de 8.8958% ponderado pagaderos mensualmente a partir de la fecha de disposición.	204,159	220,827
Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 24 años a partir del 25 de marzo de 2009, con pagos mensuales de capital el día 18 de cada mes a partir del 18 abril de 2013. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 3.25 a 4.25 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 20 de mayo de 2009.	1,058,782	1,116,797
Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. (BANOBRAS), con plazo de 24 años a partir del 27 de marzo de 2009, con pagos mensuales de capital el día 18 de cada mes a partir del 18 abril de 2013. Causa intereses a la tasa TIIE		45.72

Informe Anual de Cuenta Pública 2014



más una sobretasa que podrá ser de 3.20 a 4.20 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 19 de mayo de 2009.	<u>1,674,701</u>	<u>1,766,466</u>
Total de deudas a largo plazo	4,312,001	4,539,987
Menos vencimiento a corto plazo	<u>(227,986)</u>	<u>(227,986)</u>
Vencimientos a largo plazo	<u>\$4,084,015</u>	<u>\$4,312,001</u>

Los vencimientos de la porción a largo plazo, son:

2016	\$ 227,986
2017	227,986
2018	227,986
2019 en adelante	<u>3,400,057</u>
	<u>\$4,084,015</u>

Derivado de los contratos de créditos bancarios firmados en el año 2007, se estableció la obligación de constituir dos fideicomisos; uno con Casa de Bolsa Banorte, S. A. de C. V., Grupo Financiero Banorte, S. A. por el crédito de Banorte y otro con Banco del Bajío, S. A., Institución de Banca Múltiple, por el crédito de NADBANK, en el cual la Institución participa como fideicomitente y fideicomisario en segundo lugar. En el 2009 derivado de los contratos de créditos bancarios firmados, se estableció la obligación de constituir dos fideicomisos; uno con Casa de Bolsa Banorte, S. A. de C. V., Grupo Financiero Banorte, S. A. por el crédito de Banorte y otro con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. por el crédito de BANOBRAS. En estos cuatro fideicomisos, al 31 de diciembre de 2014, se han depositado recursos por \$212,974 (\$209,794 en 2013) que se conservarán como reservas para el pago de las obligaciones derivadas de estos préstamos. La Institución podrá pagar anticipadamente el importe del préstamo y no existirá comisión o penalización por prepago de ambos créditos. La Institución se obliga a pagar en forma mensual intereses ordinarios sobre saldos insolutos del crédito a la tasa anual que resulte de sumar los puntos porcentuales que se pactan a la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE) a plazo de 28 días.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá llevar registros contables, supervisores de obra, deberá presentar al banco informes semestrales sobre el avance de obra dentro de los 60 días siguientes a la conclusión del semestre en cuestión, deberá proporcionar al banco estados financieros trimestrales dentro de los primeros 20 días hábiles bancarios del mes inmediato siguiente a cada periodo trimestral que se informa, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordenen los bancos, deberá proporcionar al banco su presupuesto anual de ingresos y egresos dentro de los primeros 30 días del mes de enero de cada



año, deberá mantener y entregar calificaciones dentro de los 90 días con un nivel mínimo de A+ ó equivalente a dos calificaciones.

Al 31 de diciembre de 2014, la Institución ha cumplido con las cláusulas de hacer y no hacer que estipulan los contratos anteriores.

Los fideicomisos constituidos recibirán recursos generados por la cobranza de ingresos propios del servicio no restringido por suministro de agua y drenaje así como del servicio público por suministro de agua residual tratada y/o aguas negras que presta la Institución.

Existen fondos depositados en Banco del Bajío, S. A., Institución de Banca Múltiple, por \$70,955 (\$74,316 en 2013), los cuales provienen del crédito indicado en el inicio de esta nota, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado "Proyecto de Reuso de Agua Residual Tratada", con un costo estimado de \$300,000 y al 31 de diciembre de 2014 se han utilizado \$229,045 (\$225,684 en 2013).

Los intereses por pagar de la deuda pública interna al 31 de diciembre de 2014 y 2013 ascienden a \$8,317 y \$9,527, respectivamente. Los intereses cargados a resultados por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2014 y 2013, ascienden a un monto de \$223,428 y \$150,595, respectivamente

Instrumentos financieros derivados

La Institución utiliza instrumentos financieros derivados con la finalidad de reducir el riesgo de movimientos adversos en las tasas de interés de su deuda a largo plazo para cumplir con las obligaciones contraídas. Los principales instrumentos usados son caps de tasa de interés, siendo las posiciones contratadas al cierre de cada año las siguientes:

Las posiciones abiertas al 31 de diciembre de 2014, se resumen a continuación:

Monto nominal	Contratación	Fechas de Vencimiento	Tasa de interés		Valor razonable al 31 de diciembre de 2014
			Contratada por IFD	Pactada en la deuda	
\$ 1,405,128	18 junio 2014	18 junio 2015	3.90%	TIIE + 0.50%	\$192
1,092,624	19 mayo 2014	18 mayo 2015	3.90%	TIIE + 3.25%	\$70
1,728,230	19 mayo 2014	18 mayo 2015	3.90%	TIIE + 3.50%	\$110

Las posiciones abiertas al 31 de diciembre de 2013, se resumen a continuación:

Monto nominal	Contratación	Fechas de Vencimiento	Tasa de interés		Valor razonable al 31 de diciembre de 2013
			Contratada por IFD	Pactada en la deuda	
1,466,666	18 junio 2013	18 junio 2014	4.30%	TIIE + 0.50%	\$315
1,150,639	20 mayo 2013	19 mayo 2014	4.30%	TIIE + 3.25%	\$158

45.74



1,819,995 20 mayo 2013 19 mayo 2014 4.30% TIIIE + 3.20% \$250

12. Calificaciones otorgadas

Las calificaciones asignadas por las instituciones calificadoras a la calidad crediticia de la entidad se muestran a continuación:

<u>Institución</u>	<u>Calificación</u>	<u>Perspectiva</u>	<u>Última revisión</u>
HR Rating	HR AA(E)	Estable	05 de agosto 2014
Fitch Ratings	AA – (mex) vra	Estable	09 de mayo de 2014

13. Proceso de mejora

Dentro del Sistema Institucional de Calidad y Responsabilidad Social de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., se tienen establecidos dos procesos estratégicos y fundamentales para garantizar la eficacia en las actividades y el funcionamiento de la Institución haciendo un uso racional y la óptima gestión de los recursos, los cuales son denominados “Control Interno” y “Medición, Análisis y Mejora”.

En ellos se desarrollan múltiples mecanismos de evaluación, seguimiento y diagnóstico permanente para los 22 procesos y 186 subprocesos de SADM, que permiten por un lado, mejorar la calidad de productos y servicios incrementando así la satisfacción de nuestros usuarios y por otro, prevenir o corregir los riesgos que afecten sus diversas operaciones. Lo anterior, favorece al cumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001 y Pilares de la RSE, refrendando las certificaciones y el reconocimiento ante las instancias correspondientes.

En el Proceso de Control Interno, se planifican y ejecutan todas las actividades de Validación, Auditorías Internas de Calidad, Administrativas-Financieras, Técnicas y la Contraloría Social, considerando hasta la solventación de las observaciones e inconsistencias detectadas en cada ejercicio. Asimismo, se realiza la difusión de la Actualización Normativa para el cumplimiento del marco legal y regulatorio aplicable, así como la ejecución de las Actas de Entrega –Recepción de Servidores Públicos para facilitar la continuidad de las actividades y la realización de los servicios en caso de cambios organizacionales.

Por su parte, en el Proceso de Medición, Análisis y Mejora se ejercen las diversas acciones para monitorear los resultados e indicadores que arrojan los procesos estratégicos, clave y de apoyo, orientados al cumplimiento de las políticas y procedimientos de control interno establecidos por SADM a través de su Estructura Documental (Administración del Conocimiento) y el marco legal aplicable, de las cuales se detonan las acciones correctivas, preventivas y de mejora continua que ayudan a superar las debilidades e ineficiencias encontradas (incluyendo producto/servicio fuera de especificaciones). Esta información es analizada en múltiples foros, como lo son las Revisiones



Directivas (Responsabilidades de la Dirección), el Comité Institucional de Calidad, el Comité de Planeación y Evaluación, el Consejo de Administración, entre otros.

Todo esto en su conjunto, ha permitido mantener, homologar, armonizar y modernizar continuamente la gestión de la calidad de SADM, elevando conjuntamente los índices en los criterios de Calidad de Vida, Ética Empresarial, Vinculación con la Comunidad, así como Cuidado y Preservación del Medio Ambiente.

Algunos Beneficios:

- Reducir los riesgos de corrupción;
- Lograr los objetivos y metas establecidas;
- Promover la profesionalización del personal;
- Lograr mayor eficiencia, eficacia y transparencia en las operaciones;
- Asegurar el cumplimiento del marco normativo;
- Proteger los recursos y bienes de SADM, y el adecuado uso de los mismos;
- Contar con información confiable y oportuna;
- Fomentar la práctica de valores entre los trabajadores;
- Incrementar la satisfacción del cliente;
- Promover la rendición de cuentas, confiabilidad en los reportes financieros.

14. Información por segmentos

En el periodo que se reporta, no se considera necesario presentar la información financiera de manera segmentada, ya que los estados financieros y económicos, así como otros Informes atienden los requerimientos de información suficiente de los usuarios.

15. Eventos posteriores al cierre

En la preparación de los estados financieros la Institución ha evaluado los eventos y las transacciones para su reconocimiento o revelación subsecuente al 31 de diciembre de 2014 y hasta el 27 de marzo de 2015 (fecha de emisión de los estados financieros), y ha concluido que existe el siguiente evento subsecuente:

Que mediante notificación de fecha 18 de marzo de 2015 el Servicio de Administración Tributaria (SAT) entregó a la Institución una resolución sobre el trámite de solicitud de devolución de Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.) del período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, en dicha resolución se exponen los criterios distintos a los calculados por la Institución en la determinación del saldo a favor o a cargo del Impuesto al Valor Agregado (I.V.A), por lo que el S.A.T concluye en devolver parcialmente el importe gestionado por devolución de I.V.A.; sin

45.76



embargo la Institución inicio un juicio de nulidad con el propósito de recuperar el 100% de lo solicitado. El importe contingente asciende a \$128 millones de pesos aproximadamente.

16. Partes Relacionadas

Para dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 49, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que al 31 de diciembre de 2014 la Institución no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

El CONAC emitió, durante el mes de diciembre de 2013, acuerdos que entrarán en vigor a partir del 1 de enero de 2014, excepto por el Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos, el cual entro en vigor a partir del 31 de diciembre de 2013. Se considera que los acuerdos no tendrán una afectación importante en la información financiera que presenta la Entidad Se considera que los acuerdos tendrán una afectación importante en la información financiera que se presenta, según se explica a continuación:

- Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos.

En cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorio, fracción III, de la Ley de Contabilidad, los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y Entidades Federativas; las Entidades y los Órganos Autónomos deberán realizar los registros contables con base en los Lineamientos que Deberán Observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, Incluyendo Mandatos, a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

En cumplimiento con los artículos 7 y quinto transitorio de la Ley de Contabilidad, los Ayuntamientos de los Municipios y los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal deberán realizar los registros contables con base en los Lineamientos que Deberán Observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, Incluyendo Mandatos, a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.

1. Se precisan algunos conceptos como sigue:



- a. Cuenta Pública se presenta en forma anual y corresponde al período de meses comprendidos de enero a diciembre del año respectivo, sin que lo anterior limite la presentación de resultados e información financiera con la periodicidad que establezcan los ordenamientos jurídicos de los órdenes de gobierno correspondientes.
- b. Integración de la Cuenta Pública del Gobierno Federal. (*)
- c. Integración de la Cuenta Pública de las Entidades Federativas. (*)
- d. Integración de la Cuenta Pública de los Ayuntamientos de los Municipios.

(*) La Cuenta pública se integra a su vez por los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, y los Órganos Autónomos.

2. Estructura de las cuentas públicas.- Información adicional que deben contener las cuentas públicas del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas y de los Ayuntamientos Municipales.
3. Información que se debe incluir en la Cuenta Pública del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas y de los Ayuntamientos de los Municipios con relación al sector paraestatal.

- Acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Estados e Información Contable.

Se modifican los formatos de los estados financieros para quedar armonizados a tercer nivel (a nivel de rubro) y con el nombre de las cuentas del plan de cuentas, los estados financieros son los siguientes:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variaciones en la Hacienda Pública
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos

El 22 de diciembre de 2014 se publicó en el diario oficial de la federación las siguientes disposiciones sin afectación financiera preparada por la entidad.

- Acuerdo por el que se reforma y adiciona el manual de contabilidad gubernamental.
- Acuerdo por el que se reforma el manual de contabilidad gubernamental del sistema simplificado básico (SSB) para los municipios con menos de cinco mil habitantes.
- Acuerdo por el que se reforma el manual de contabilidad gubernamental del sistema simplificado general (SSG) para los municipios con población entre cinco mil a veinticinco mil habitantes.
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona el clasificador por objeto del gasto.

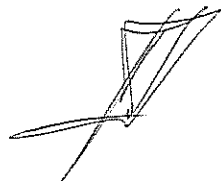


- Lineamientos para el registro presupuestario y contable de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo
- Reforma a las reglas específicas de registro y valoración del patrimonio.

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



Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General



Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas



C.P. José Ismael Guevara Muñoz
Gerente de Contabilidad



Dictamen de los Auditores Independientes

Monterrey, N.L., 31 de marzo de 2015

Al Consejo de Administración de:
Instituto del Agua del Estado de Nuevo León,
Organismo Público Descentralizado (O.P.D.)

Hemos auditado los estados financieros contables adjuntos del Instituto del Agua del Estado de Nuevo León, Organismo Público Descentralizado (O.P.D.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de flujos de efectivo y analítico de activo y deuda por los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad del Instituto del Agua del Estado de Nuevo León, Organismo Público Descentralizado (O. P. D.) sobre los estados financieros

El Instituto del Agua del Estado de Nuevo León, O. P. D., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros contables de conformidad con las Reglas Contables emitidas por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC), y el control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren cumplir con requerimientos éticos, así como planear y efectuar la auditoría de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos.

Una auditoría consiste en realizar procedimientos para obtener evidencia que soporte las cifras y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error significativo en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al realizar la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por el Instituto del Agua de Nuevo León, Organismo Público Descentralizado, O. P. D., así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos proporciona una base suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Instituto del Agua del Estado de Nuevo León, O. P. D., al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y las variaciones en la hacienda pública/patrimonio, los flujos de efectivo y analítico de activo y deuda por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera emitidas por el CONAC.

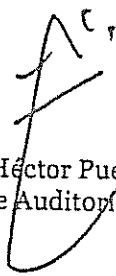
Base contable y utilización

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota 3 a los estados financieros, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros. Los estados financieros fueron preparados para cumplir los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo; en consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros asuntos

Las Normas de Información Financiera emitidas por el CONAC requieren, asimismo, la preparación de estados financieros presupuestales, los cuáles han sido presentados por separado.

PricewaterhouseCoopers, S. C.



C.P.C. Héctor Puente Segura
Socio de Auditoría