



A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo que refleja la cuenta de Efectivo y Equivalentes al 30 de Junio del 2015 es por la cantidad de \$ 11,666,164.40 y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
	Caja Chica		20,000
1-1-1-1-0-001-0001-000	Caja Chica Compras	15,000	
1-1-1-1-0-001-0003-000	Caja Chica Ger. Finanzas	5,000	
	Fondo Fijo		37,000
1-1-1-1-0-002-0001-000	Caja Planta Centro	30,000	
1-1-1-1-0-002-0002-000	Palacio Federal	4,000	
1-1-1-1-0-002-0003-000	Tanque Matamoros	1,000	
1-1-1-1-0-002-0004-000	Caja Wal Mart	2,000	
1-1-1-2-0-000-0000-000	Bancos/Tesorería		11,609,164
1-1-1-2-0-001-0000-000	1590208719-7 Scotiabank Inverlat, S.A.	4,817,117	
1-1-1-2-0-002-0000-000	15902105691 Scotiabank Inverlat, S.A. (C.N.A.)	77,094	
1-1-1-2-0-004-0000-000	15902243938 Scotiabank Inverlat, S.A. (CANSECO)	7,982	
1-1-1-2-0-005-0000-000	15902038021 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (PRODDER 11	14,074	
1-1-1-2-0-006-0000-000	15902023571 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (PROSANEAR)	225,541	
1-1-1-2-0-007-0000-000	15902127296 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (COFIDAN)	35,730	
1-1-1-2-0-008-0000-000	15902087545 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (C.I.L.A.)	515	
1-1-1-2-0-009-0000-000	0078587903 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	171,524	
1-1-1-2-0-010-0000-000	0619227753 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.(APAZU)	56,909	
1-1-1-2-0-011-0000-000	0616622861 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. (L.30)	365,350	
1-1-1-2-0-012-0000-000	0699909800 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.(APA 11	232,609	
1-1-1-2-0-013-0000-000	1940075731 HSBC MEXICO, S.A.	23,146	
1-1-1-2-0-014-0000-000	4045642857 HSBC MEXICO, S.A. (SALARIOS)	102,705	
1-1-1-2-0-015-0000-000	0101384732 BBVA BANCOMER, S.A.	166,812	
1-1-1-2-0-018-0000-000	15902052563 INVERLAT PROTAR	108,529	
1-1-1-2-0-019-0000-000	6392216134 HSBC (RESERV P/RENOV Y REP)	493,911	
1-1-1-2-0-020-0000-000	6392216126 HSBC (RESERVA OP Y MTTO)	20,885	
1-1-1-2-0-021-0000-000	07670234-5 SCOTIABANK INVERLAT	442,338	
1-1-1-2-0-022-0000-000	07670230-3 SCOTIABANK (RESERV OP Y MTTO)	262,297	
1-1-1-2-0-023-0000-000	15902057344 SCOTIABANK INVERLAT	23,917	
1-1-1-2-0-025-0000-000	4670822 BANAMEX	2,430,765	
1-1-1-2-0-026-0000-000	15902077914 SCOTIABANK INVERLAT PRODDER 2014	1,517,337	
1-1-1-2-0-028-0000-000	15902096021 SCOTIABANK INVERLAT INCENTIVOS 2015	12,079	
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		11,666,164

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

El saldo que refleja la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir al 30 de Junio del 2015 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	CUENTAS POR COBRAR AGUA Y DRENAJE	205,375,162	
1-1-2-2-0-001-0001-000	Servicio Domestico	182,147,164	
1-1-2-2-0-001-0002-000	Servicio Comercial	15,695,908	
1-1-2-2-0-001-0003-000	Servicio Industrial	5,743,151	
1-1-2-2-0-001-0004-000	Servicio Publico	1,556,939	
1-1-2-2-0-001-0005-000	Municipio de Nuevo Laredo	232,000	

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
08



	DOCUMENTOS POR COBRAR		11,285,891
'1-1-2-2-0-002-0001-000	Contratos	7,507,190	
'1-1-2-2-0-002-0002-000	Cambio de Linea	41,677	
'1-1-2-2-0-002-0003-000	Varios	69,907	
'1-1-2-2-0-002-0004-000	Reconexiones	291,895	
'1-1-2-2-0-002-0005-000	Multas	207,816	
'1-1-2-2-0-002-0006-000	Agua	2,703,824	
'1-1-2-2-0-002-0007-000	Exceso de Descarga Organica	281,562	
'1-1-2-2-0-002-0008-000	Consumo de Agua	182,020	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		1,992,078
1-1-2-2-0-003-0001-000	Secretaría de Finanzas del Gob. del Edo. de Tam.	1,878,275	
1-1-2-2-0-003-0006-000	COCEF	113,803	
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		218,653,131
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	Cobranza por Terceros		1,010,083
1-1-2-3-0-001-0001-000	Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.	541,866	
1-1-2-3-0-001-0002-000	Tiendas Soriana, S.A. de C.V.	106,362	
1-1-2-3-0-001-0003-000	Supermercados Internacionales H.E.B. S.A. de C.V.	28,287	
1-1-2-3-0-001-0004-000	Operadora de Reynosa, S.A. de C.V. (S-mart)	50,395	
1-1-2-3-0-001-0005-000	Centros Comerciales del Norte, S.A. DE C.V.	58,517	
1-1-2-3-0-001-0006-000	Tiendas Chedraui, S.A. de C.V,	204,949	
1-1-2-3-0-001-0007-000	Farmacias Calderon	11,960	
1-1-2-3-0-001-0008-000	DIESTEL	7,747	
1-1-2-3-0-002-0000-000	Anticipo de Viaticos	14,000	20,380
1-1-2-3-0-002-0016-000	Marco Antonio Guzmán	6,400	
1-1-2-3-0-002-0035-000	Eduardo Pérez Sansores	10,000	
1-1-2-3-0-002-0046-000	Maria de los Angeles Valdez Luna	3,980	
1-1-2-3-0-003-0000-000	Deudores Diversos		35,000
1-1-2-3-0-003-0010-000	LUCILA MARINA PORRAS GTZ (CAJA AHORROS)	35,000	
1-1-2-3-0-004-0000-000	Otros Deudores Diversos		0
1-1-2-3-0-004-0001-000	Deudores Diversos	0	
	TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		1,065,463
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
	IVA A FAVOR		25,932,823
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL DEL 2010	298	
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE DEL 2010	21,631	
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE DEL 2011	624,683	
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE DEL 2011	398,472	
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE DEL 2011	1,759,708	
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE DEL 2011	1,728,047	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO DEL 2012	287,932	
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO DEL 2012	479,957	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL DEL 2012	681,988	
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO DEL 2012	600,138	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO DEL 2012	194,143	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO DEL 2012	694,743	
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO DEL 2012	146,987	
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE DEL 2012	425,718	
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE DEL 2012	1,100,023	
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE DEL 2012	17,468	
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE DEL 2012	897,383	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO DEL 2013	995,240	
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO DEL 2013	472,811	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL DEL 2013	1,927,332	

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
08



1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO DEL 2013	1,041,090	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO DEL 2013	561,796	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO DEL 2012	264,280	
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO DEL 2012	446,517	
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE DEL 2012	166,902	
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE DEL 2013	658,425	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO DEL 2014	37,286	
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO DEL 2014	1,496,838	
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO DEL 2014	596,768	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL DEL 2014	409,272	
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO DEL 2014	758,736	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO DEL 2014	788,839	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO DEL 2014	664,461	
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO DEL 2014	702,768	
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE DEL 2014	714,596	
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE DEL 2014	705,859	
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE DEL 2014	813,263	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO DEL 2015	342,335	
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO DEL 2015	406,798	
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO DEL 2015	214,022	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL DEL 2015	389,183	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO DEL 2015	298,083	
	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR (114 00 001)		4,364,466
1-1-2-9-0-002-0001-000	IVA pendiente de Acreditar	4,362,681	
1-1-2-9-0-002-0002-000	IVA pendiente de Acreditar Cheques en Transito	1,785	
	TOTAL OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		30,297,289
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		250,015,883

Almacén

El método de valuación aplicado al inventario es el de PEPS (Primeras entradas, Primeras Salidas y su saldo al 30 de Junio de 2015 es de \$ 1,546,915.90 y se incluyen materiales de consumo tales como Productos Químicos, combustibles, y Herramientas, etc. necesarios para las actividades propias del Organismo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de las cuentas de Bienes Inmuebles, Bienes Muebles y Bienes Intangibles al 30 de Junio del 2015 se integra de la manera que se detalla a continuación.

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
	BIENES INMUEBLES		
1-2-3-1-0-000-0000-000	Terrenos	3,024,000	
1-2-3-3-0-000-0000-000	Edificios no Habitacionales	4,103,916	
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	938,967,967	
1-2-3-4-0-000-0000-000	Infraestructura	808,096,541	
1-2-3-5-0-000-0000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio P	130,871,427	
	TOTAL BIENES INMUEBLES		946,095,884
	BIENES MUEBLES		
1-2-4-1-0-000-0000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	10,723,652	
1-2-4-2-0-000-0000-000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,580	
1-2-4-4-0-000-0000-000	Equipo de Transporte	24,893,769	
1-2-4-6-0-000-0000-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,539,070	
	TOTAL BIENES MUEBLES		55,159,071
	ACTIVOS INTAGIBLES		
1-2-5-1-0-000-0000-000	SOFTWARE	39,800	

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
08



	TOTAL ACTIVOS INTAGIBLES	39,800
	Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada d	
1-2-6-3-0-000-0000-000	Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	2,166,342
	TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES	999,128,413

Todos los bienes registrados en este rubro se encuentran en proceso de depuración, de conformidad a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, una vez terminado este proceso, se corregiran los registros contables, así como se procederá a la depreciación y amortización de los bienes, además se informará el estado en que se encuentran.

El criterio que se aplicará para calcular la vida útil y los porcentajes de depreciación serán los considerados en la publicación de fecha 15 de agosto del 2012 en el Diario Oficial de la Federación "Guía de Vida Útil y porcentajes de Depreciación".

La depreciación se está aplicando solo a los activos adquiridos a partir del 1 de enero del 2013, en tanto se termina con el proceso de depuración para aplicarlo al resto de los activos.

Pasivo

El Pasivo a cargo del Organismo se divide en Corto y Largo Plazo. El Pasivo a Corto Plazo incluye todas las cuentas por pagar en un periodo de 12 meses y el Pasivo por pagar en un periodo mayor a un año se registra en el Pasivo a Largo Plazo.

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
2-1-1-1-0-000-0000-000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,515,184	
2-1-1-2-0-000-0000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	42,724,305	
2-1-1-3-0-000-0000-000	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto	17,200,137	
2-1-1-7-0-000-0000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla	38,639,607	
2-1-1-9-0-000-0000-000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,905,683	
2-1-3-2-0-000-0000-000	Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica Externa	1,578,960	
2-1-5-1-0-000-0000-000	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	4,342,853	
	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO		113,906,729
2-2-3-4-0-000-0000-000	Prestamos de la Deuda Publica Externa por Pagar a	35,262,960	
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		35,262,960
	TOTAL PASIVO		149,169,689

2. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

a) Patrimonio Contribuido

El saldo de esta cuenta por \$ 873,630,180 corresponde a las Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles que a partir del 1 de enero del 2004 y hasta el 31 de Diciembre del 2011 se registraron en esta cuenta.

b) Patrimonio Generado

El saldo del Patrimonio Generado al 30 de Junio del 2015 es por \$ 220,093,000.84 de Resultado de Ejercicios Anteriores y el importe de \$ 20,887,004.40 es el resultado del ejercicio a Junio 2015.

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de Junio del 2015 se afectó el Resultado de Ejercicios Anteriores por los siguientes conceptos:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE		SALDO
		CARGOS	ABONOS	
	Saldo al 1 de enero del 2015			154,699,754
02/Ene/2015	COMPLEM INDEM HIRAM MTZ	77,550		154,622,204
02/Ene/2015	COMPLEM INDEM HIRAM MTZ		94	154,622,298
02/Ene/2015	COMPLEM INDEM HIRAM MTZ		23	154,622,321
02/Ene/2015	COMPLEM INDEM HIRAM MTZ	48,427		154,573,895
02/Ene/2015	COMPLEM INDEM HIRAM MTZ	941		154,572,954
15/Ene/2015	AJUSTE AMORT CRED INFONAVIT 5TO BIM 14		4,628	154,577,581
15/Ene/2015	AJUSTE 5% INFONAVIT 5TO BIM 14	16,102		154,561,479
20/Ene/2015	LORENZO BARRIENTOS	50,407		154,511,073
20/Ene/2015	LORENZO BARRIENTOS	1,121		154,509,951
20/Ene/2015	LORENZO BARRIENTOS	561		154,509,391
20/Ene/2015	LORENZO BARRIENTOS	187		154,509,203
20/Ene/2015	LORENZO BARRIENTOS	1,571		154,507,633
20/Ene/2015	INDEM LORENZO BARRIENTOS	37		154,507,595

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
08



30/Ene/2015	AJUSTE AMORT CRED 6TO BIM 14	6,059		154,501,536
30/Ene/2015	AJUSTE 5% INFONAVIT 6TO BIM 14	13,076		154,488,461
30/Ene/2015	COMPL DEP ACTIVO 124100030663 DIC 2014	177		154,488,284
31/Ene/2015	ACTUALIZACION IMPT NOV 12	75,096		154,413,188
31/Ene/2015	RECARGOS IMPT NOV 12	282,857		154,130,331
31/Ene/2015	GTOS EJECUCION IMPT NOV 12	28,463		154,101,868
31/Ene/2015	MULTAS IMPT NOV 12	177,531		153,924,337
06/Feb/2015	REEMB BOLETO AUTOBUS FCO DELGADO		744	153,925,081
10/Feb/2015	DIF IMSS JUNIO 2014	25,231		153,899,850
17/Feb/2015	DIF SAR JUNIO 2014	33,042		153,866,808
18/Feb/2015	AJUSTE SAR 6TO BIM 14	15,838		153,850,970
05/Mar/2015	DIFERENCIAS JULIO 2014	26,476		153,824,495
13/Mar/2015	DIF CUOTAS IMSS AGOSTO 2014	26,385		153,798,110
20/Mar/2015	IMSS.DIF RCV AGOSTO 2014	33,869		153,764,241
31/Mar/2015	CANCEL DE PASIVOS		17,294,748	171,058,989
01/Abr/2015	CUOTAS IMSS 09/10 2014	40,718		171,018,271
01/Abr/2015	CONVENIO RCV PERIODOS 2010/11/14	351,180		170,667,092
23/Abr/2015	AGUINALDO e ISPT 2014 GREGORIO MORENO	11,892		170,655,200
27/Abr/2015	RCV PERIODO 01/2010	5,290		170,649,911
30/Abr/2015	DERECHOS DE AGUA 4TO TRIM 2014	198,394		170,451,517
21/May/2015	JOSE M AMOZURRUTIA S.		36,621	170,488,137
26/May/2015	NOM VICTOR M FLORES NOV 14	2,908		170,485,229
23/Jun/2015	GILBERTO CANTU RAMOS	39,797		170,445,432
29/Jun/2015	CANCEL 50% 2013 POR PAGO CONSECUENTE 2014		50,757,857	221,203,289
29/Jun/2015	ACTUALIZACION, RECARGOS Y GASTOS DE EJECUCIO	1,110,288		220,093,001
	Saldo al 30 de Junio del 2015	2,701,468	68,094,715	220,093,001
				-

3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos

CUENTA	CONCEPTO		SUBTOTAL	IMPORTE
4-1-7-0-0-000-0000-000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			163,417,772
4-1-7-3-0-000-0000-000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organi			
4-1-7-3-0-001-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE		104,341,000	
4-1-7-3-0-001-0001-000	Agua Potable Servicio Domestico	72,914,958.1		
4-1-7-3-0-001-0002-000	Agua Potable Servicio Comercial	15,389,144.3		
4-1-7-3-0-001-0003-000	Agua Potable Servicio Industrial	16,545,856.1		
4-1-7-3-0-001-0004-000	Agua Potable Servicio Publico	2,549,392.3		
4-1-7-3-0-001-0005-000	Agua Potable Escuelas	2,473,172.4		
4-1-7-3-0-001-0006-000	Agua Potable Municipio	1,200,000.0		
4-1-7-3-0-001-1000-000	Bonificaciones Agua Potable	(5,060,687.7)		
4-1-7-3-0-001-1001-000	Bonificacion de Agua 5% y 8%	(1,670,835.9)		
4-1-7-3-0-002-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DE DRENAJE		48,805,119	
4-1-7-3-0-002-0001-000	Drenaje Servicio Domestico	35,303,862		
4-1-7-3-0-002-0002-000	Drenaje Servicio Comercial	7,388,733		
4-1-7-3-0-002-0003-000	Drenaje Servicio Industrial	6,530,317		
4-1-7-3-0-002-0004-000	Drenaje Servicio Publico	1,274,706		
4-1-7-3-0-002-1000-000	Bonificacion de Drenaje	(857,081)		
4-1-7-3-0-002-1001-000	Bonificaciones de Drenaje 5% y 8%	(835,418)		
4-1-7-3-0-003-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS		8,489,023	
4-1-7-3-0-003-0001-000	Reconexiones	2,011,323		
4-1-7-3-0-003-0002-000	Cambio de Linea	117,311		
4-1-7-3-0-003-0003-000	Cambio de Nombre	83,637		
4-1-7-3-0-003-0004-000	Varios	338,684		
4-1-7-3-0-003-0005-000	Prefactivilidades	35,460		
4-1-7-3-0-003-0006-000	Derechos de Conexion Agua y Drenaje	2,015,424		
4-1-7-3-0-003-0007-000	Agua	415,506		

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
08



4-1-7-3-0-003-0008-000	Medidores	851,901		
4-1-7-3-0-003-0009-000	Agua en Pipas	514,940		
4-1-7-3-0-003-0010-000	Agua Tratada	54,922		
4-1-7-3-0-003-0011-000	Multas	77,361		
4-1-7-3-0-003-0012-000	Descargas	801,526		
4-1-7-3-0-003-0013-000	Recargos por Servicios	1,171,029		
4-1-7-3-0-004-0000-000	INGRESOS POR CONTRATOS		1,782,631	
4-1-7-3-0-004-0001-000	Conexion de Agua Potable	1,340,964		
4-1-7-3-0-004-0002-000	Conexion de Drenaje	454,566		
4-1-7-3-0-004-0003-000	Bonificaciones de Contratos	(12,899)		
4-2-1-0-0-000-0000-000	Participaciones y Aportaciones			1,932,400
4-2-1-2-0-000-0000-000	Aportaciones		1,834,294	
4-2-1-2-0-001-0000-000	Apazu Federal	0		
4-2-1-2-0-004-0000-000	Aportaciones Nadbank	1,834,294		
4-2-1-3-0-000-0000-000	Convenios		98,106	
4-2-1-3-0-002-0000-000	COMISION DE COOPERACION ECOLOGICA FRONTERIZA	98,106		
4-2-2-0-0-000-0000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay			6,524,211
4-2-2-3-0-000-0000-000	Subsidios y Subvenciones		6,524,211	
4-2-2-3-0-001-0000-000	Incentivos Plantas Tratadoras	6,524,211		
4-2-2-3-0-002-0000-000	PROGRAMA SUBSIDIOS "AGUA COMPROMISO PARA TODOS"			
4-2-2-4-0-000-0000-000	Ayudas Sociales		0	
4-2-2-4-0-002-0000-000	Aportación C.I.L.A.	-		
4-3-1-0-0-000-0000-000	Ingresos Financieros			74,516
4-3-1-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos Financieros			
4-3-1-9-0-001-0000-000	Intereses		55,649	
4-3-1-9-0-002-0000-000	Utilidad Tarjeta de Credito		18,867	
4-3-9-0-0-000-0000-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios			1,848
4-3-9-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios		1,848	
	TOTAL DE INGRESOS			171,950,748

b) Gastos y Otras Pérdidas:

El saldo de \$ 151,063,743.34 del total de los Gastos y otras Pérdidas se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO		%	%	
5-1-1-0-0-000-0000-000	Servicios Personales	68,743,000		46%	
5-1-1-1-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	21,371,103	14%		b.1
5-1-1-2-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	12,463,433	8%		
5-1-1-3-0-000-0000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	14,641,562	10%		b.2
5-1-1-4-0-000-0000-000	Seguridad Social	11,025,072	7%		
5-1-1-5-0-000-0000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	9,241,829	6%		
5-1-2-0-0-000-0000-000	Materiales y Suministros	15,027,898.00		10%	
5-1-2-1-0-000-0000-000	Materiales de Administracion, Emision de Documento	699,686	0%		
5-1-2-2-0-000-0000-000	Alimentos y Utensilios	14,999			
5-1-2-4-0-000-0000-000	Materiales y Articulos de Construccion y Reparacio	2,886,567	2%		
5-1-2-5-0-000-0000-000	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	6,443,301	4%		
5-1-2-6-0-000-0000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,208,483	3%		
5-1-2-7-0-000-0000-000	Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articu	202,447	0%		
5-1-2-9-0-000-0000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	572,414	0%		
5-1-3-0-0-000-0000-000	Servicios Generales	55,896,267.54		37%	
5-1-3-1-0-000-0000-000	Servicios Basicos	29,946,364	20%		b.3
5-1-3-2-0-000-0000-000	Servicios de Arrendamiento	5,262,376	3%		

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
08



5-1-3-3-0-000-0000-000	Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y	1,926,750	1%	
5-1-3-4-0-000-0000-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	543,391	0%	
5-1-3-5-0-000-0000-000	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantenimient	3,420,058	2%	
5-1-3-6-0-000-0000-000	Servicios de Comunicacion Social y Publicidad	676,100	0%	
5-1-3-7-0-000-0000-000	Servicios de Traslado y Viaticos	300,148	0%	
5-1-3-8-0-000-0000-000	Servicios Oficiales	14,900	0%	
5-1-3-9-0-000-0000-000	Otros Servicios Generales	13,806,180	9%	
5-2-5-0-0-000-0000-000	Pensiones	8,919,923		6%
5-2-5-1-0-000-0000-000	Pensiones	8,919,923	6%	
5-2-8-0-0-000-0000-000	Donativo	10,000		0%
5-2-8-1-0-000-0000-000	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	10,000	0%	
5-4-1-0-0-000-0000-000	Intereses de la Deuda Publica	1,139,796		1%
5-4-1-1-0-000-0000-000	Intereses de la Deuda Publica Interna	1,139,796	1%	
5-4-2-0-0-000-0000-000	Comisiones de la Deuda Publica	167,271		0%
5-4-2-1-0-000-0000-000	Comisiones de la Deuda Publica Interna	167,271	0%	
5-5-1-0-0-000-0000-000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc	1,158,357	1%	1%
'5-5-1-4-0-000-0000-000	Depreciacion de Infraestructura	917,866		
'5-5-1-5-0-000-0000-000	Depreciacion de Bienes Muebles	240,492		
5-5-9-0-0-000-0000-000	Otros Gastos	1,231	0%	0%
5-5-9-9-0-000-0000-000	Otros Gastos Varios	1,231		
	TOTAL DE GASTO Y OTRAS PERDIDAS	151,063,743	100%	100%

Como se podrá observar, las cuentas que representan 10% o más con respecto al total de los gastos son los siguientes:

b.1) REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE.- En esta cuenta se registran los sueldos al personal base.

b.2) REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES.- Esta cuenta incluye los siguientes conceptos:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	
5-1-1-3-0-000-0000-000			
5-1-1-3-1-132-0000-000	Primas de vacaciones, dominical y gratificacion de		
5-1-1-3-1-132-0001-000	Vacaciones	865,556	6%
5-1-1-3-1-132-0002-000	Prima Vacacional	1,048,494	7%
5-1-1-3-1-132-0003-000	Aguinaldo	3,988,361	27%
5-1-1-3-1-133-0000-000	Tiempo Extra	6,412,397	44%
5-1-1-3-1-134-0000-000	Compensaciones	2,326,754	16%
	TOTAL REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	14,641,562	100%

Como podrá observarse, los importes relevantes dentro de este rubro son las prestaciones de Aguinaldo, Tiempo Extra y Compensaciones con un 27%, 44% y 16% con respecto al total de remuneraciones adicionales y especiales.

b.3) SERVICIOS BASICOS.- Dentro de Servicios Generales se incluye el pago de energía por \$ 29,478,299.45 el cual corresponde al consumo de las plantas potabilizadoras, plantas tratadoras, casetas y tanques de rebombeo, cárcamo y oficinas recaudadoras.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo Efectivo y equivalentes

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

	jun-15	jun-14
Efectivo	57,000	55,000
Bancos/Tesorería	11,609,164	19,106,633
Total de Efectivo y Equivalentes	11,666,164	19,161,633

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables Ninguna

2. Cuentas Presupuestarias Estado del Ejercicio del Presupuesto

Capítulo	Concepto	Presupuesto Vigente	Ejercido	% Ejercido
1000	SERVICIOS PERSONALES	152,758,000	58,245,910	38%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	39,613,600	8,154,763	21%
3000	SERVICIOS GENERALES	123,908,276	45,553,113	37%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,430,000	8,929,923	46%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,720,000	182,411	7%
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	13,786,916	5,042,236	37%
9000	DEUDA PÚBLICA	35,282,221	31,183,358	88%
	TOTAL	387,499,013	157,291,712	41%

Se ejerció el 41% del Presupuesto de Egresos con respecto al Presupuesto Aprobado Anual Vigente.

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Rubro/Tipo	Vigente	Devengado (C)	Recaudado (D)	Avance de Recaudación (D/A)
<u>Derechos</u>				
Ingresos de Bienes y Servicios de Organismos	344,657,130	163,417,772	151,855,014	44%
SUBTOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	344,657,130	163,417,772	151,855,014	44%
<u>Participaciones y Aportaciones</u>				
Aportaciones	-	-	-	
Convenios	24,117,978	1,932,400	1,834,294	8%
SUBTOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	24,117,978	1,932,400	1,834,294	8%
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</u>				
Subsidios y Subvenciones	16,000,000	6,524,211	6,524,211	41%
Ayudas Sociales	2,423,905	-	-	0%
SUBTOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	18,423,905	6,524,211	6,524,211	35%
<u>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</u>				
Endeudamiento Interno	300,000	74,516	74,516	25%
SUBTOTAL INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	300,000	74,516	74,516	25%
TOTAL INGRESOS	387,499,013	171,948,900	160,288,035	41%

Se ejerció el 41% del Presupuesto de Ingresos con respecto al Presupuesto Estimado Anual.

Ley de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	381,381,035
Ley de Ingresos por Ejecutar	387,499,013
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,117,978
Ley de Ingresos Devengada	171,948,900
Ley de Ingresos Recaudada	160,288,035

Presupuesto de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	381,381,035
Presupuesto de Egresos por Ejercer	387,499,013
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,117,978
Presupuesto de Egresos Comprometido	284,860,336
Presupuesto de Egresos Devengado	186,193,736
Presupuesto de Egresos Ejercido	157,291,712
Presupuesto de Egresos Pagado	157,291,712

Demandas

Existen demandas laborales en contra del Organismo, de las cuales se está en espera del fallo por la autoridad competente, y dependiendo del resultado, puede dañar el patrimonio del Organismo.

C. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Artículo 115 fracción III inciso a de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos detalla los servicios públicos que tendrán a cargo los municipios:

" III.- Los Municipios tendrán a a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

a) Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales; "

Lo mismo se contempla en el Artículo 132 de la Constitución Política del Estado, así como en el Código Municipal para el Estado de Tamaulipas.

El suministro de Agua Potable y Alcantarillado es un servicio público a cargo del Municipio a través de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Nuevo Laredo, Tamaulipas.

2. Panorama Económico y Financiero

La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Nuevo Laredo, Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado sin fines de lucro.

Las tarifas por los servicios prestados por el Organismo se autorizan por el Consejo de Administración y son enviadas para su publicación en el Periódico Oficial del Estado.

La fuente de ingresos de la COMAPA es el cobro de los servicios que presta a los usuarios del Municipio.

En el Municipio de Nuevo Laredo la economía gira en torno a la importación y exportación comercial e industrial entre México y Estados Unidos.

Nuevo Laredo ha llegado a ser una ciudad de paso para muchos connacionales, la falta de empleo en el sector comercial y maquiladora hacen que muchos ciudadanos tengan que sobrevivir en venta en las llamadas "pulgas" de productos que traen desde el otro lado de la frontera muchos de estos de origen chino y de baja calidad, aunado a estos los bajos salarios de muchas empresas hace difícil la vida en este puerto fronterizo, situación que dificulta que los usuarios del servicio paguen a tiempo los servicios a la COMAPA.

3. Autorización e Historia

Con fecha 15 de octubre del 1986 y mediante decreto 402 expedido por el Honorable Congreso del Estado fue constituida la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Nuevo Laredo, Tamaulipas.

Mediante el decreto No. 319 de fecha 12 de junio de 1992 que tiene la Ley del Servicio de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Tamaulipas y abrogando en su artículo tercero transitorio, el decreto de creación de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Nuevo Laredo, Tamaulipas.

Posteriormente se crea el Organismo Operador Municipal para la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado, que tendrá el carácter de Organismo Público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, el que para los efectos del presente decreto se denominara Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Nuevo Laredo, Tamaulipas (COMAPA).



La Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Nuevo Laredo, Tamaulipas, sustituye a la anterior Comisión de Agua Potable y Alcantarillado de Nuevo Laredo, Tamaulipas para todos sus efectos, por lo tanto transfiere todos sus activos y pasivos que pasan a ser parte del patrimonio de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Nuevo Laredo, Tamaulipas (COMAPA), según decreto gubernamental publicado en el periódico oficial No. 33 de fecha 24 de abril de 1993.

Mediante decreto No. 167 de fecha 26 de diciembre de 2002 publicado en el periódico oficial se crea la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Nuevo Laredo, Tamaulipas.

4. Organización y Objeto Social

El objetivo del Organismo es la Prestación del Servicio de agua potable, drenaje, alcantarillado y disposición de aguas residuales.

El ejercicio fiscal es del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

Su Régimen jurídico es Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal.

El Organismo tiene la obligación de retener el impuesto sobre la renta al los trabajadores, a los prestadores de servicios, y por arrendamiento de bienes.

Actualmente se considera gravados con la tasa del 16% todos los servicios prestados por el Organismo, a excepción del Servicio de Agua y Drenaje Doméstico que está gravado con la tasa de 0%.

La estructura organizacional básico es la siguiente:

Consejo de Administración

Gerente General

Gerentes de Area (Gerente Técnico, Gerente Comercial y Gerente Administrativo-Financiero).

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A partir del ejercicio 2012 se empieza a implementar las disposiciones legales y normatividad conforme al Consejo Nacional de Armonización Contable.

Las operaciones se registran a su valor histórico, y son con base acumulativa.

Los postulados que sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros del Organismo son Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, importancia Relativa, Devengo Contable, Dualidad Económica y Consistencia.

Con fecha 31 de Diciembre del 2008 fue publicada en el diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo al artículo transitorio entro en vigor a partir del 1 de enero del 2009.

La Ley General del Contabilidad Gubernamental en su artículo transitorio menciona que en lo relativo a la Federación y a las entidades federativas, la armonización de los sistemas contables de las dependencias de l poder Ejecutivo, los poderes Legislativo y Judicial. Las entidades y los Órganos autónomos, se ajustará al desarrollo de los elementos técnicos y normativos definidos para cada año de acuerdo a las fracciones I, II, III y IV del mismo artículo.

En Acta de la segunda reunión del Consejo Nacional de Armonización contable número 002/CONAC/2013 celebrada el 3 de mayo se determinó lo siguiente:

Acuerdo 1:

Concepto	La Federación, entidades federativas y sus respectivos entes publicos a más tardar	Los municipios y sus entes públicos a más tardar
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable	30 de junio de 2014	30 de junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las reglas de registro y valoración del patrimonio	31 de diciembre de 2014	31 de diciembre de 2015
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de junio de 2014	30 de junio de 2015
Emisión de cuentas públicas en los términos acordados por el Consejo	para la correspondiente a 2014	para la correspondiente a 2015



La Comisión Municipal de Agua Potable y alcantarillado del Municipio de Nuevo Laredo, Tamaulipas, por ser un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, tiene la obligación de generar, formular y presentar la información financiera de acuerdo a la legislación vigente contemplada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de acuerdo a las normas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para la generación de información financiera que aplican los entes públicos, Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Las operaciones que realizó durante el presente trimestre la Comisión Municipal de Agua Potable y alcantarillado del Municipio de Nuevo Laredo, Tamaulipas, Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, fueron registradas de acuerdo con las reglas y criterios contables que se mencionaron en el párrafo anterior, por lo tanto los Estados Financieros por el periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2014 fueron preparados en los formatos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los registros contables del Organismo se lleva con base acumulativa. La contabilización del gasto es conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago.

El registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectúa reflejando en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, pero no se lleva en forma automática.

El Organismo está el proceso de actualización del registro del Patrimonio, se encuentra en la etapa del inventario físico, y posteriormente se procederá a valorarlo para actualizar los registros contables respectivos.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

No se cuenta con un Sistema de Contabilidad Gubernamental.

El Organismo utiliza los programas computacionales, los cuales permiten el registro contable y presupuestal semiautomático.

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

El Organismo maneja solamente cuentas bancarias en moneda nacional, y además no tiene adeudos en moneda extranjera, por lo que en ese sentido no corre riesgo cambiario.

Reporte Analítico del Activo

Hasta el ejercicio 2012 y anteriores se aplicó la política de registrar las adquisiciones de activo fijo como activo y como gasto y no se depreciaba.

A partir del ejercicio 2013 se están registrando los activos conforme la legislación aplicable y con respecto a los activos adquiridos con anterioridad, se consideran totalmente depreciados ya que en su momento se registró su valor como un gasto.

La vida útil y porcentajes de depreciación que se aplican son los considerados en la publicación del 15 de agosto del 2012 en el Diario Oficial de la Federación:

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciacion Anual
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, excepto de Oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015
08



1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramientas	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

El Organismo está en proceso de levantamiento del inventario físico del activo, para posteriormente continuar con el proceso de valuación.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Organismo tiene un adeudo con la institución Corporación Financiera de América del Norte por un préstamo otorgado en Febrero del 2007 por un importe de \$ 60,000,000.00. A la fecha de este informe el saldo de dicho préstamo es el siguiente:

Acreedor	Saldo
CORPORACIÓN FINANCIERA DE AMERICA DEL NORTE	1,578,960
CORPORACIÓN FINANCIERA DE AMERICA DEL NORTE	35,262,960
Total	36,841,920

Información Adicional:

Direcciones de Internet. www.comapanuevolaredo.gob.mx
 Teléfono: 01 867 8 900 900
 Dirección: Victoria 4610 col. Hidalgo C.P. 88160
 Ciudad: Nuevo Laredo, Tamaulipas

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