

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
NUEVO LAREDO

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 31 de Diciembre del 2015 es por la cantidad de \$ 11,615,493.00 y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	11,615,493 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		11,558,493
'1-1-1-2-0-001-0000-000	'1590208719-7 Scotiabank Inverlat, S.A.	3,078,546	
'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	221,407	
'1-1-1-2-0-006-0000-000	'15902023571 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (PROSANEAR)	227,081	
'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.)	519	
'1-1-1-2-0-009-0000-000	'0078587903 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	520,958	
'1-1-1-2-0-010-0000-000	'0619227753 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.(APAZU)	57,015	
'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.	1,479,201	
'1-1-1-2-0-014-0000-000	'4045642857 HSBC MEXICO, S.A. (SALARIOS)	120,169	
'1-1-1-2-0-015-0000-000	'0101384732 BBVA BANCOMER, S.A.	885,614	
'1-1-1-2-0-018-0000-000	'15902052563 INVERLAT PROTAR	109,270	
'1-1-1-2-0-019-0000-000	'6392216134 HSBC (RESERV P/RENOV Y REP)	605,932	
'1-1-1-2-0-020-0000-000	'6392216126 HSBC (RESERVA OP Y MTTO)	25,525	
'1-1-1-2-0-021-0000-000	'07670234-5 SCOTIABANK INVERLAT	447,306	
'1-1-1-2-0-022-0000-000	'07670230-3 SCOTIABANK (RESERV OP Y MTTO)	265,242	
'1-1-1-2-0-023-0000-000	'15902057344 SCOTIABANK INVERLAT	24,081	
'1-1-1-2-0-025-0000-000	4670822 BANAMEX	1,435,015	
'1-1-1-2-0-026-0000-000	15902077914 SCOTIABANK INVERLAT PRODDER 2014	44,122	
'1-1-1-2-0-028-0000-000	'15902096021 SCOTIABANK INVERLAT INCENTIVOS 2015	15,268	
'1-1-1-2-0-029-0000-000	'15902096382 SCOTIABANK INVERLAT (PRODDER 2015)	1,277,456	
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		11,615,493

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 31 de Diciembre del 2015 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	CUENTAS POR COBRAR AGUA Y DRENAJE	215,699,966	
1-1-2-2-0-001-0001-000	Servicio Domestico	193,500,006	
1-1-2-2-0-001-0002-000	Servicio Comercial	15,700,943	
1-1-2-2-0-001-0003-000	Servicio Industrial	4,706,924	
1-1-2-2-0-001-0004-000	Servicio Publico	1,706,903	
1-1-2-2-0-001-0005-000	Municipio de Nuevo Laredo	85,190	

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
 NUEVO LAREDO

	DOCUMENTOS POR COBRAR		11,151,805
'1-1-2-2-0-002-0001-000	Contratos	7,560,652	
'1-1-2-2-0-002-0002-000	Cambio de Linea	42,706	
'1-1-2-2-0-002-0003-000	Varios	79,586	
'1-1-2-2-0-002-0004-000	Reconexiones	270,568	
'1-1-2-2-0-002-0005-000	Multas	217,375	
'1-1-2-2-0-002-0006-000	Agua	2,763,964	
'1-1-2-2-0-002-0007-000	Exceso de Descarga Organica	42,557	
'1-1-2-2-0-002-0008-000	Consumo de Agua	174,398	
	 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		 11,863,837
1-1-2-2-0-003-0001-000	Secretaría de Finanzas del Gob. del Edo. de Tam.	1,878,275	
1-1-2-2-0-003-0003-000	SEMARNAT CONAGUA ORGANISMO CUENCA GOLFO	9,985,562	
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		238,715,608
	 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	Cobranza por Terceros		1,332,091
1-1-2-3-0-001-0001-000	Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.	828,889	
1-1-2-3-0-001-0002-000	Tiendas Soriana, S.A. de C.V.	38,236	
1-1-2-3-0-001-0003-000	Supermercados Internacionales H.E.B. S.A. de C.V.	34,793	
1-1-2-3-0-001-0004-000	Operadora de Reynosa, S.A. de C.V. (S-mart)	19,524	
1-1-2-3-0-001-0005-000	Centros Comerciales del Norte, S.A. DE C.V.	117,503	
1-1-2-3-0-001-0006-000	Tiendas Chedraui, S.A. de C.V.	278,613	
1-1-2-3-0-001-0007-000	Farmacias Calderon	9,889	
1-1-2-3-0-001-0008-000	DIESTEL	4,645	
1-1-2-3-0-003-0000-000	Deudores Diversos		44,622
1-1-2-3-0-003-0010-000	LUCILA MARINA PORRAS GTZ (CAJA AHORROS)	35,000	
1-1-2-3-0-003-0012-000	FRANCISCO DELGADO REYES	9,622	
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		 1,376,714
	 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
	IVA A FAVOR		27,461,509
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	
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	

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
NUEVO LAREDO

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	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO DEL 2015	170,361	
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO DEL 2015	187,299	
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE DE 2015	56,523	
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE	413,399	
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE	330,577	
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE	370,526	
	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR (114 00 001)		4,680,063
1-1-2-9-0-002-0001-000	IVA pendiente de Acreditar	4,679,270	
1-1-2-9-0-002-0002-000	IVA pendiente de Acreditar Cheques en Transito	793	
	TOTAL OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		32,141,572
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		272,233,893

Almacén

El método de valuación aplicado al inventario es el de PEPS (Primeras entradas, Primeras Salidas y su saldo al 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 1,654,756.06 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 31 de Diciembre 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	20,000	
	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	978,085,743	
1-2-3-4-0-000-0000-000	Infraestructura	898,969,762	
1-2-3-5-0-000-0000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio P	79,115,982	
	TOTAL BIENES INMUEBLES		981,129,743
BIENES MUEBLES			
1-2-4-1-0-000-0000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	6,326,658	
1-2-4-2-0-000-0000-000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	82,862	
1-2-4-3-0-000-0000-000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,458,984	
1-2-4-4-0-000-0000-000	Equipo de Transporte	15,747,596	
1-2-4-6-0-000-0000-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,850,637	
	TOTAL BIENES MUEBLES		30,466,736
	ACTIVOS INTAGIBLES		

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
 NUEVO LAREDO

1-2-5-1-0-000-0000-000	SOFTWARE	20,370	
	TOTAL ACTIVOS INTAGIBLES		20,370
	Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada d		
1-2-6-3-0-000-0000-000	Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	-	175,975,519
	TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES		835,641,330

Durante el Ejercicio 2015 se terminó el proceso de depuración, de conformidad a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio. Derivado de dicho proceso se corrigieron los registros contables de los Bienes, así como su respectiva depreciación y amortización. 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".

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	3,520,837	
2-1-1-2-0-000-0000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	26,487,364	
2-1-1-3-0-000-0000-000	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto	16,816,756	
2-1-1-7-0-000-0000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla	40,899,597	
2-1-1-9-0-000-0000-000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,842,027	
2-1-3-2-0-000-0000-000	Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica Externa	3,157,920	
2-1-5-1-0-000-0000-000	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	3,034,946	
	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO		95,759,447
2-2-3-4-0-000-0000-000	Prestamos de la Deuda Publica Externa por Pagar a	32,105,040	
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		32,105,040
	TOTAL PASIVO		127,864,487

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, se reclasificó por la depuración del Patrimonio del Organismo y a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

b) Patrimonio Generado

El saldo del Patrimonio Generado al 31 de Diciembre del 2015 es por \$ 938,175,964.83 de Resultado de Ejercicios Anteriores y el importe de \$ 57,493,042.36 es el resultado del ejercicio a la misma fecha.

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 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
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

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
NUEVO LAREDO

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 2014 GREGORIO MORENO	10,854		170,656,238
23/Abr/2015	ISPT AGUINALDO 2014	1,038		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.		14,940	170,466,457
21/May/2015	JOSE M AMOZURRUTIA S.		12,413	170,478,870
21/May/2015	JOSE M AMOZURRUTIA S.		8,549	170,487,419
21/May/2015	INDEMNIZACION MANUEL AMOZURRUTIA		718	170,488,137
26/May/2015	NOM VICTOR M FLORES NOV 14	2,908		170,485,229
23/Jun/2015	GILBERTO CANTU RAMOS	15,885		170,469,344
23/Jun/2015	GILBERTO CANTU RAMOS	39		170,469,306
23/Jun/2015	GILBERTO CANTU RAMOS	2,945		170,466,360
23/Jun/2015	GILBERTO CANTU RAMOS	20,869		170,445,492
23/Jun/2015	INDEMNIZACION GILBERTO CANTU	60		170,445,432
29/Jun/2015	CANCEL 50% 2013 POR PAGO CONSECUENTE 2014		50,757,857	221,203,289
29/Jun/2015	ACTUALIZACION IMPTOS JUN/DIC 14	127,612		221,075,677
29/Jun/2015	RECARGOS IMPTOS JUN/DIC 14	929,726		220,145,951
29/Jun/2015	GTOS DE EJECUCION IMPTOS JUN/DIC 14	52,950		220,093,001
01/Jul/2015	PROV NOM REYNALDO OROZCO	6,274		220,086,726
01/Jul/2015	PROV NOM REYNALDO OROZCO	0		220,086,726
01/Jul/2015	PROV NOM REYNALDO OROZCO	816		220,085,911
01/Jul/2015	PROV NOM REYNALDO OROZCO	1,147		220,084,764
01/Jul/2015	PROV NOM REYNALDO OROZCO	245		220,084,519
01/Jul/2015	PROV NOM REYNALDO OROZCO	148		220,084,370
02/Jul/2015	CANCEL F7772 APOYOS INTEGRADORES		2,100	220,086,470
02/Jul/2015	PROV F7773 APOYOS INTEGRADORES	1,100		220,085,370
17/Jul/2015	COMPLEMENTO CONVENIO IMPTOS NOV 12	7,272		220,078,098
24/Jul/2015	S/N I M S S	194		220,077,904
24/Jul/2015	S/N I M S S	534		220,077,370
24/Jul/2015	S/N I M S S	615		220,076,755
24/Jul/2015	S/N I M S S	247		220,076,508
24/Jul/2015	S/N I M S S	482		220,076,026
03/Sep/2015	INCAPACIDADES 2014		20,815	220,096,841
03/Sep/2015	INCAPACIDADES 2014		416	220,097,258
28/Sep/2015	CUOTAS IMSS 2014	712,869		219,384,388
28/Sep/2015	ACTUALIZACION CUOTAS IMSS 2014	16,082		219,368,306
28/Sep/2015	RECARGOS CUOTAS IMSS 2014	113,406		219,254,900
28/Sep/2015	RCV IMSS 2014	460,662		218,794,238
09/Oct/2015	DIF CONVENIO RCV 2010 MENS AGO 15		1,155	218,795,393
31/Oct/2015	TRASP EQ. DE TRASPORTE BAJA DE ACTIVOS	9,688,427		209,106,967
31/Oct/2015	TRASP EQ. DE TRASPORTE ALTAS DE ACTIVOS		542,253	209,649,220
31/Oct/2015	BAJA DE EQ DE COMUNICACION	1,019,931		208,629,289
31/Oct/2015	BAJA EQ COMUNICACION	185,343		208,443,946
01/Nov/2015	INDEM SERGIO BUSTAMANTE VACACIONES		3,244	208,447,190
01/Nov/2015	INDEM SERGIO BUSTAMANTE P VACACIONAL		1,622	208,448,812
01/Nov/2015	INDEM SERGIO BUSTAMANTE ECONOMICOS		3,192	208,452,004
01/Nov/2015	INDEMNIZACION SERGIO BUSTAMANTE		161	208,452,165
03/Nov/2015	CANCEL OF 171 JUN 14 BECAS PAGO DUPLICADO		35,725	208,487,890
31/Dic/2015	CONCLUSION CONVENIO PRODDER 2013		18,246,713	226,734,603

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
NUEVO LAREDO

31/Dic/2015	TRASP DE MOB Y EQ		1,384,974	228,119,577
31/Dic/2015	TRASP MOB NO LOCALIZADO	2,683,649		225,435,928
31/Dic/2015	TRASP MUEBLES, EXCEPTO OFICINA ESTANTERIA		31,981	225,467,909
31/Dic/2015	TRASP EQ COMPUTO		163,190	225,631,099
31/Dic/2015	TRASP EQ COMPUTO		15,931	225,647,029
31/Dic/2015	TRASP DE EQ DE COMPUTO	3,451,716		222,195,314
31/Dic/2015	TRASP EQ COMPUTO NO LOCALIZADO	1,543,611		220,651,703
31/Dic/2015	TRASP MOB Y EQ DE ADMINISTRACION		217,281	220,868,984
31/Dic/2015	TRASP EQ AUDIOVISUALES		39,936	220,908,920
31/Dic/2015	TRASP CAMARAS FOTOGRAFICAS		17,440	220,926,360
31/Dic/2015	TRASP EQ DE LABORATORIO		1,355,893	222,282,254
31/Dic/2015	TRASP AIRES ACONDICIONADOS		106,346	222,388,600
31/Dic/2015	TRASP EQ COMUNICACION		337,610	222,726,209
31/Dic/2015	TRASP EQ COMUNICACION	261,995		222,464,214
31/Dic/2015	TRASP MAQ Y HERRAMIENTAS		264,891	222,729,106
31/Dic/2015	TRASP MAQ Y HERR		329,092	223,058,198
31/Dic/2015	TRASP DE MAQUINARIA	14,042,340		209,015,858
31/Dic/2015	TRASP OTROS EQUIPOS		591,304	209,607,162
31/Dic/2015	DEPRECIACION ACUMULADA		932,373	210,539,535
31/Dic/2015	DEPRECIACION ACUMULADA	15,788,367		194,751,168
31/Dic/2015	BAJA ANTIVIRUS	19,430		194,731,738
31/Dic/2015	AMORTIZACION ACUM BIENES INTANGIBLES	7,660		194,724,078
31/Dic/2015	BAJA DE BIENES INMUEBLES	4,083,916		190,640,162
31/Dic/2015	DEP ACUM DE CASETA	9,389		190,630,773
31/Dic/2015	ALTA DE OBRAS		89,081,757	279,712,530
31/Dic/2015	BAJA DE OBRAS	57,789,410		221,923,120
31/Dic/2015	DEP ACUM DE INFRAESTRUCTURA		2,792,767	224,715,888
31/Dic/2015	DEP ACUM DE INFRAESTRUCTURA	160,170,103		64,545,784
31/Dic/2015	RECLASIFICACION DE CUENTA DE PATRIMONIO		873,630,180	938,175,965
	Saldo al 31 de Diciembre del 2015	274,768,847	1,058,245,058	938,175,965

3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos

CUENTA	CONCEPTO		SUBTOTAL	IMPORTE
4-1-7-0-0-000-000-000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			347,924,679
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		224,345,125	
4-1-7-3-0-001-0001-000	Agua Potable Servicio Domestico	152,701,707		
4-1-7-3-0-001-0002-000	Agua Potable Servicio Comercial	32,405,274		
4-1-7-3-0-001-0003-000	Agua Potable Servicio Industrial	36,579,524		
4-1-7-3-0-001-0004-000	Agua Potable Servicio Publico	5,336,846		
4-1-7-3-0-001-0005-000	Agua Potable Escuelas	2,473,172		
4-1-7-3-0-001-0006-000	Agua Potable Municipio	4,159,909		
4-1-7-3-0-001-1000-000	Bonificaciones Agua Potable	(6,136,268)		
4-1-7-3-0-001-1001-000	Bonificacion de Agua 5% y 8%	(3,175,039)		
4-1-7-3-0-002-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DE DRENAJE		103,650,463	
4-1-7-3-0-002-0001-000	Drenaje Servicio Domestico	73,911,997		
4-1-7-3-0-002-0002-000	Drenaje Servicio Comercial	15,573,833		
4-1-7-3-0-002-0003-000	Drenaje Servicio Industrial	14,458,819		
4-1-7-3-0-002-0004-000	Drenaje Servicio Publico	2,668,442		
4-1-7-3-0-002-1000-000	Bonificacion de Drenaje	(1,375,109)		
4-1-7-3-0-002-1001-000	Bonificaciones de Drenaje 5% y 8%	(1,587,519)		
4-1-7-3-0-003-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS		16,234,971	
4-1-7-3-0-003-0001-000	Reconexiones	3,779,935		
4-1-7-3-0-003-0002-000	Cambio de Linea	234,566		
4-1-7-3-0-003-0003-000	Cambio de Nombre	168,420		
4-1-7-3-0-003-0004-000	Varios	647,906		
4-1-7-3-0-003-0005-000	Prefactibilidades	140,461		

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
NUEVO LAREDO

4-1-7-3-0-003-0006-000	Derechos de Conexion Agua y Drenaje	3,663,205		
4-1-7-3-0-003-0007-000	Agua	740,460		
4-1-7-3-0-003-0008-000	Medidores	1,728,031		
4-1-7-3-0-003-0009-000	Agua en Pipas	1,214,181		
4-1-7-3-0-003-0010-000	Agua Tratada	280,397		
4-1-7-3-0-003-0011-000	Multas	132,911		
4-1-7-3-0-003-0012-000	Descargas	1,094,358		
4-1-7-3-0-003-0013-000	Recargos por Servicios	2,410,138		
4-1-7-3-0-004-0000-000	INGRESOS POR CONTRATOS		3,694,121	
4-1-7-3-0-004-0001-000	Conexion de Agua Potable	2,862,414		
4-1-7-3-0-004-0002-000	Conexion de Drenaje	864,303		
4-1-7-3-0-004-0003-000	Bonificaciones de Contratos	(32,596)		
4-2-1-0-0-000-0000-000	Participaciones y Aportaciones			23,303,116
4-2-1-2-0-000-0000-000	Aportaciones		5,068,060	
4-2-1-2-0-001-0000-000	Apazu Federal	-		
4-2-1-2-0-004-0000-000	Aportaciones Nadbank	5,068,060		
4-2-1-3-0-000-0000-000	Convenios		18,235,055	
4-2-1-3-0-001-0000-000	Devolucion de Derechos	14,708,425		
'4-2-1-3-0-002-0000-000	COMISION DE COOPERACION ECOLOGICA FRONTERIZA	98,106		
'4-2-1-3-0-003-0000-000	Transferencia de Recursos ISR	3,428,524		
4-2-2-0-0-000-0000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay			13,106,061
4-2-2-3-0-000-0000-000	Subsidios y Subvenciones		13,106,061	
4-2-2-3-0-001-0000-000	Incentivos Plantas Tratadoras	13,106,061		
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			149,096
4-3-1-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos Financieros			
4-3-1-9-0-001-0000-000	Intereses		130,229	
'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			3,089
4-3-9-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios		3,089	
	TOTAL DE INGRESOS			384,486,040

b) Gastos y Otras Pérdidas:

El saldo de \$ 326,992,997.48 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	146,867,184		45%	
5-1-1-1-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	46,329,610	14%		b.1
5-1-1-2-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	26,361,881	8%		
5-1-1-3-0-000-0000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	31,936,617	10%		b.2
5-1-1-4-0-000-0000-000	Seguridad Social	22,239,851	7%		
5-1-1-5-0-000-0000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	19,999,225	6%		
5-1-2-0-0-000-0000-000	Materiales y Suministros	34,094,853.36		10%	
5-1-2-1-0-000-0000-000	Materiales de Administracion, Emision de Documento	1,689,131	1%		
'5-1-2-2-0-000-0000-000	Alimentos y Utensilios	96,480			
5-1-2-4-0-000-0000-000	Materiales y Articulos de Construccion y Reparacio	6,260,572	2%		
5-1-2-5-0-000-0000-000	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	14,615,070	4%		
5-1-2-6-0-000-0000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	9,367,551	3%		
5-1-2-7-0-000-0000-000	Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articu	361,548	0%		
5-1-2-9-0-000-0000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,704,501	1%		

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
NUEVO LAREDO

5-1-3-0-0-000-000-000	Servicios Generales	120,972,883.83		37%	
5-1-3-1-0-000-0000-000	Servicios Basicos	59,681,943	18%		b.3
5-1-3-2-0-000-0000-000	Servicios de Arrendamiento	15,126,358	5%		
5-1-3-3-0-000-0000-000	Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y	3,476,939	1%		
5-1-3-4-0-000-0000-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	839,047	0%		
5-1-3-5-0-000-0000-000	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantenimient	9,779,551	3%		
5-1-3-6-0-000-0000-000	Servicios de Comunicacion Social y Publicidad	1,738,800	1%		
5-1-3-7-0-000-0000-000	Servicios de Traslado y Viaticos	593,971	0%		
5-1-3-8-0-000-0000-000	Servicios Oficiales	81,650	0%		
5-1-3-9-0-000-0000-000	Otros Servicios Generales	29,654,626	9%		
5-2-5-0-0-000-0000-000	Pensiones	19,705,298		6%	
5-2-5-1-0-000-0000-000	Pensiones	19,705,298	6%		
5-2-8-0-0-000-0000-000	Donativo	15,496		0%	
5-2-8-1-0-000-0000-000	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	15,496	0%		
5-4-1-0-0-000-0000-000	Intereses de la Deuda Publica	2,249,793		1%	
5-4-1-1-0-000-0000-000	Intereses de la Deuda Publica Interna	2,249,793	1%		
5-4-2-0-0-000-0000-000	Comisiones de la Deuda Publica	369,069		0%	
5-4-2-1-0-000-0000-000	Comisiones de la Deuda Publica Interna	369,069	0%		
5-5-1-0-0-000-0000-000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc	2,717,156		1%	
'5-5-1-4-0-000-0000-000	Depreciacion de Infraestructura	2,195,988			
'5-5-1-5-0-000-0000-000	Depreciacion de Bienes Muebles	521,168			
5-5-9-0-0-000-0000-000	Otros Gastos	1,264		0%	
5-5-9-9-0-000-0000-000	Otros Gastos Varios	1,264	0%		
	TOTAL DE GASTO Y OTRAS PERDIDAS	326,992,997	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	2,055,722	6%
5-1-1-3-1-132-0002-000	Prima Vacacional	2,165,464	7%
5-1-1-3-1-132-0003-000	Aguinaldo	8,282,649	26%
5-1-1-3-1-133-0000-000	Tiempo Extra	14,556,273	46%
5-1-1-3-1-134-0000-000	Compensaciones	4,876,509	15%
	TOTAL REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	31,936,617	100%

Como podrá observarse, los importes relevantes dentro de este rubro son las prestaciones de Aguinaldo, Tiempo Extra y Compensaciones con un 26%, 46% y 15% con respecto al total de remuneraciones adicionales y especiales.

b.3) SERVICIOS BASICOS.- Dentro de Servicios Generales se incluye el pago de energía por \$ 58,799,645.29 el cual corresponde al consumo de las plantas potabilizadoras, plantas tratadoras, casetas y tanques de rebombear, 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:

	dic-15	dic-14
Efectivo	57,000	57,000

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
 NUEVO LAREDO

Bancos/Tesorería	11,558,493	13,145,439
Total de Efectivo y Equivalentes	11,615,493	13,202,439

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables

Dentro de la Cuenta de Orden "Equipo de Transporte en Comodato" se encuentran registrados seis equipos de transporte al servicio y uso de la COMAPA mediante contrato de comodato.

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
7-6-0-0-0-000-0000-000	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO		
7-6-3-0-0-001-0000-000	Equipo de Transporte en Comodato	6.00	
7-6-4-0-0-001-0000-000	Equipo de Transporte en Comodato		6.00

Dentro de la Cuenta de Orden "Maquinaria Instalada en la Planta" se encuentra registrada la maquinaria instalada en los predios al servicio de COMAPA que forman parte del inmueble y para fines de control se registran en esta cuenta.

La maquinaria que fue adquirida posteriormente a la construcción de las Plantas o Edificios se encuentra registrada en la cuenta de activo Maquinaria y Herramientas. Si se obtuvo mediante ampliación o rehabilitación, se encuentra registrado en la cuenta de activo Obras de Infraestructura.

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
7-7-0-0-0-000-0000-000	MAQUINARIA INSTALADA EN LA PLANTA		
7-7-1-0-0-000-0000-000	MAQUINARIA INSTALADA-PLANTA V.S.	643.00	
7-7-2-0-0-000-0000-000	PLANTA-MAQUINARIA INSTALADA V.S.		643.00

Dentro de la Cuenta DE Orden "Bienes Inmuebles en Uso" se encuentran registrados los predios al servicio y uso de la COMAPA de los cuales no se tiene la posesión legal debido a que algunos pertenecían originalmente a la Junta Federal de Mejoras Materiales y otros a los Organismos constituídos con anterioridad a la actual COMAPA Municipal y no se realizó el traspaso de la propiedad, incluso algunos de ellos son propiedad del Municipio y los tienen debidamente registrados en sus registros contables y control de bienes.

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
7-8-0-0-0-000-0000-000	BIENES INMUEBLES EN USO		
7-8-1-0-0-000-0000-000	BIENES INMUEBLES EN USO	33.00	
7-8-2-0-0-000-0000-000	USO DE BIENES INMUEBLES		33.00

2. Cuentas Presupuestarias

Estado del Ejercicio del Presupuesto

Capítulo	Concepto	Presupuesto Vigente	Ejercido	% Ejercido
1000	SERVICIOS PERSONALES	151,817,723	141,597,423	93%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	36,485,448	27,844,449	76%
3000	SERVICIOS GENERALES	122,844,598	102,223,928	83%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,735,298	19,720,794	100%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,671,307	983,417	59%
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	21,165,023	14,166,126	67%
9000	DEUDA PÚBLICA	37,282,221	36,853,983	99%
	TOTAL	391,001,617	343,390,121	88%

Se ejerció el 88% del Presupuesto de Egresos con respecto al Presupuesto Aprobado Anual Vigente.

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
08



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
 NUEVO LAREDO

2) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Rubro/Tipo	Vigente	Devengado (C)	Recaudado (D)	Avance de Recaudación (D/A)
Derechos				
Ingresos de Bienes y Servicios de Organismos	347,924,679	347,924,679	325,631,340	94%
SUBTOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	347,924,679	347,924,679	325,631,340	94%
Participaciones y Aportaciones				
Aportaciones	-	-	-	
Convenios	24,353,033	23,303,116	13,317,554	55%
SUBTOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	24,353,033	23,303,116	13,317,554	55%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas				
Subsidios y Subvenciones	16,000,000	13,106,061	13,106,061	82%
Ayudas Sociales	2,423,905	-	-	0%
SUBTOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	18,423,905	13,106,061	13,106,061	71%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO				
Endeudamiento Interno	300,000	149,096	149,096	50%
SUBTOTAL INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	300,000	149,096	149,096	50%
TOTAL INGRESOS	391,001,617	384,482,951	352,204,051	90%

Se ejerció el 90% 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	391,001,617
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,620,582
Ley de Ingresos Devengada	384,482,951
Ley de Ingresos Recaudada	352,204,051

Presupuesto de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	381,381,035
Presupuesto de Egresos por Ejercer	391,001,617
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,620,582
Presupuesto de Egresos Comprometido	386,364,153
Presupuesto de Egresos Devengado	375,681,256
Presupuesto de Egresos Ejercido	343,390,121
Presupuesto de Egresos Pagado	343,390,121

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 2015

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, mental, 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 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,

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2018
 NUEVO LAREDO

08

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
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y	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

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:

Acreeedor	Saldo
CORPORACIÓN FINANCIERA DE AMERICA DEL NORTE	3,157,920
CORPORACIÓN FINANCIERA DE AMERICA DEL NORTE	32,105,040
Total	35,262,960

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.