

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016  
08**

**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 2016 es por la cantidad de \$ 14,166,747.33 y se integra de la siguiente manera:

| CUENTA                 | CONCEPTO  | SUBTOTAL  | IMPORTE           |
|------------------------|---|-----------|-------------------|
|                        | <b>Caja Chica</b>                                 |           | 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     |                   |
|                        | <b>Fondo Fijo</b>                                 |           | 89,000            |
| 1-1-1-1-0-002-0001-000 | Caja Planta Centro                                | 32,000    |                   |
| 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                                     | 2,000.00  |                   |
| 1-1-1-1-0-002-0005-000 | Cajero automático                                 | 50,000.00 |                   |
|                        | <b>Bancos/Tesorería</b>                           |           | 14,057,747        |
| 1-1-1-2-0-001-0000-000 | 1590208719-7 Scotiabank Inverlat, S.A.            | 3,722,084 |                   |
| 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 | 222,935   |                   |
| 1-1-1-2-0-006-0000-000 | 15902023571 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (PROSANEAR) | 228,070   |                   |
| 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.)  | 522       |                   |
| 1-1-1-2-0-009-0000-000 | 0078587903 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.        | 2,415,402 |                   |
| 1-1-1-2-0-010-0000-000 | 0619227753 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.(APAZU) | 57,085    |                   |
| 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.                      | 1,339,636 |                   |
| 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.                    | 836,094   |                   |
| 1-1-1-2-0-018-0000-000 | 15902052563 INVERLAT PROTAR                       | 110,025   |                   |
| 1-1-1-2-0-019-0000-000 | 6392216134 HSBC (RESERV P/RENOV Y REP)            | 700,511   |                   |
| 1-1-1-2-0-020-0000-000 | 6392216126 HSBC (RESERVA OP Y MTTTO )             | 29,352    |                   |
| 1-1-1-2-0-021-0000-000 | 07670234-5 SCOTIABANK INVERLAT                    | 453,985   |                   |
| 1-1-1-2-0-022-0000-000 | 07670230-3 SCOTIABANK (RESERV OP Y MTTTO )        | 269,203   |                   |
| 1-1-1-2-0-023-0000-000 | 15902057344 SCOTIABANK INVERLAT                   | 24,272    |                   |
| 1-1-1-2-0-025-0000-000 | 4670822 BANAMEX                                   | 1,184,273 |                   |
| 1-1-1-2-0-026-0000-000 | 15902077914 SCOTIABANK INVERLAT PRODDER 2014      | 44,472    |                   |
| 1-1-1-2-0-028-0000-000 | 15902096021 SCOTIABANK INVERLAT INCENTIVOS 2015   | 17,403    |                   |
| 1-1-1-2-0-029-0000-000 | 15902096382 SCOTIABANK INVERLAT (PRODDER 2015)    | 1,563,489 |                   |
|                        | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>              |           | <b>14,166,747</b> |

**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 2016 se integra de la siguiente manera:

| CUENTA                 | CONCEPTO                                 | SUBTOTAL    | IMPORTE |
|------------------------|--|-------------|---------|
|                        | <b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>  |             |         |
|                        | <b>CUENTAS POR COBRAR AGUA Y DRENAJE</b> | 230,156,032 |         |
| 1-1-2-2-0-001-0001-000 | Servicio Domestico                       | 205,947,121 |         |
| 1-1-2-2-0-001-0002-000 | Servicio Comercial                       | 16,415,037  |         |
| 1-1-2-2-0-001-0003-000 | Servicio Industrial                      | 6,123,814   |         |
| 1-1-2-2-0-001-0004-000 | Servicio Publico                         | 1,670,060   |         |

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016**  
**08**

|                        |  |           |             |
|------------------------|--|-----------|-------------|
|                        | DOCUMENTOS POR COBRAR  |           | 11,751,798  |
| 1-1-2-2-0-002-0001-000 | Contratos  | 7,488,337 |             |
| 1-1-2-2-0-002-0002-000 | Cambio de Linea  | 52,588    |             |
| 1-1-2-2-0-002-0003-000 | Varios   | 65,144    |             |
| 1-1-2-2-0-002-0004-000 | Reconexiones   | 254,491   |             |
| 1-1-2-2-0-002-0005-000 | Multas   | 212,011   |             |
| 1-1-2-2-0-002-0006-000 | Agua   | 2,842,543 |             |
| 1-1-2-2-0-002-0007-000 | Exceso de Descarga Organica                                    | 668,893   |             |
| 1-1-2-2-0-002-0008-000 | Consumo de Agua  | 167,791   |             |
|                        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                         |           | 1,878,275   |
| 1-1-2-2-0-003-0001-000 | Secretaría de Finanzas del Gob. del Edo. de Tam.               | 1,878,275 |             |
|                        | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               |           | 243,786,105 |
|                        | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     |           |             |
|                        | Cobranza por Terceros  |           | 1,622,280   |
| 1-1-2-3-0-001-0001-000 | Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.                            | 840,562   |             |
| 1-1-2-3-0-001-0002-000 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.                                  | 353,147   |             |
| 1-1-2-3-0-001-0003-000 | Supermercados Internacionales H.E.B. S.A. de C.V.              | 58,358    |             |
| 1-1-2-3-0-001-0004-000 | Operadora de Reynosa, S.A. de C.V. (S-mart)                    | 579       |             |
| 1-1-2-3-0-001-0005-000 | Centros Comerciales del Norte, S.A. DE C.V.                    | 162,958   |             |
| 1-1-2-3-0-001-0006-000 | Tiendas Chedraui, S.A. de C.V,                                 | 188,434   |             |
| 1-1-2-3-0-001-0007-000 | Farmacias Calderon   | 11,745    |             |
| 1-1-2-3-0-001-0008-000 | DIESTEL  | 6,496     |             |
| 1-1-2-3-0-003-0000-000 | Deudores Diversos  |           | 50,000      |
| 1-1-2-3-0-003-0009-000 | COMAPA DEL MPIO DE NUEVO LAREDO                                | 10,000.00 |             |
| 1-1-2-3-0-003-0010-000 | LUCILA MARINA PORRAS GTZ (CAJA AHORROS)                        | 35,000.00 |             |
| 1-1-2-3-0-003-0012-000 | FRANCISCO DELGADO REYES  | 5,000.00  |             |
| 1-1-2-3-0-004-0000-000 | Otros Deudores Diversos  |           | 840         |
| 1-1-2-3-0-004-0001-000 | Deudores Diversos  | 840       |             |
|                        | TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO               |           | 1,673,120   |
|                        | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |           |             |
|                        | IVA A FAVOR  |           | 29,316,007  |
| 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   |             |

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016**  
**08**

|  |  |           |                    |
|--|--|-----------|--------------------|
| 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   |                    |
| 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 DEL 2015   | 413,399   |                    |
| 1-1-2-9-0-001-0001-000   | NOVIEMBRE DEL 2015   | 330,577   |                    |
| 1-1-2-9-0-001-0001-000   | DICIEMBRE DEL 2015   | 370,526   |                    |
| 1-1-2-9-0-001-0001-000   | ENERO DEL 2016   | 350,093   |                    |
| 1-1-2-9-0-001-0001-000   | FEBRERO DEL 2016   | 464,362   |                    |
| 1-1-2-9-0-001-0001-000   | MARZO DEL 2016   | 172,071   |                    |
| 1-1-2-9-0-001-0001-000   | ABRIL DEL 2016   | 848,981   |                    |
| 1-1-2-9-0-001-0001-000   | JUNIO DEL 2016   | 18,992    |                    |
|  | IVA PENDIENTE DE ACREDITAR (114 00 001)                              |           | 3,510,620          |
| 1-1-2-9-0-002-0001-000   | IVA pendiente de Acreditar   | 3,510,479 |                    |
| 1-1-2-9-0-002-0002-000   | IVA pendiente de Acreditar Cheques en Transito                       | 141       |                    |
|  | TOTAL OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO |           | 32,826,627         |
| <b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR</b> |  |           | <b>278,285,852</b> |

**Almacén**

El método de valuación aplicado al inventario es el de PEPS (Primeras entradas, Primeras Salidas y su saldo al 30 de Junio de 2016 es de \$ 1,363,274.78 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 2016 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                              | 451,045     |               |
| 1-2-3-4-0-000-0000-000 | Infraestructura  | 949,422,204 |               |
| 1-2-3-5-0-000-0000-000 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio P         | 65,922,088  |               |
|                        | TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES |             | 1,018,819,337 |
|                        | BIENES MUEBLES   |             |               |

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016**  
**08**

|                        |   |            |                    |
|------------------------|---|------------|--------------------|
| 1-2-4-1-0-000-0000-000 | Mobiliario y Equipo de Administracion                     | 6,345,823  |                    |
| 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                  | 5,915,981  |                    |
|                        | <b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>                               |            | <b>30,551,246</b>  |
|                        | <b>ACTIVOS INTAGIBLES</b>                                 |            |                    |
| 1-2-5-1-0-000-0000-000 | SOFTWARE  | 20,370     |                    |
|                        | <b>TOTAL ACTIVOS INTAGIBLES</b>                           |            | <b>20,370</b>      |
|                        | <b>Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada d</b> |            |                    |
| 1-2-6-3-0-000-0000-000 | Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles      |            | (195,086,152.45)   |
|                        | <b>TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES</b>     |            | <b>854,304,801</b> |

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       | 8,069,668  |                    |
| 2-1-1-2-0-000-0000-000 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo                | 16,054,283 |                    |
| 2-1-1-3-0-000-0000-000 | Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto  | 16,289,163 |                    |
| 2-1-1-7-0-000-0000-000 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla | 24,335,822 |                    |
| 2-1-1-9-0-000-0000-000 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo              | 2,318,791  |                    |
| 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     | 1,176,551  |                    |
|                        | <b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>                  |            | <b>69,823,237</b>  |
| 2-2-3-4-0-000-0000-000 | Prestamos de la Deuda Publica Externa por Pagar a  | 32,105,040 |                    |
|                        | <b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>                  |            | <b>32,105,040</b>  |
|                        | <b>TOTAL PASIVO</b>                                |            | <b>101,928,277</b> |

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

Del saldo del Patrimonio Generado al 30 de Junio del 2016 es por \$ 1,048,291,086.82 de Resultado de Ejercicios Anteriores y el importe de \$ 24,471,478.19 es el resultado del ejercicio a la misma fecha.

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de Junio del 2016 se afectó el Resultado de Ejercicios Anteriores por los siguientes conceptos:

| FECHA       | CONCEPTO                               | IMPORTE |         | SALDO       |
|-------------|--|---------|---------|-------------|
|             |  | CARGOS  | ABONOS  |             |
|             | Saldo al 1 de enero del 2016           |         |         | 995,669,007 |
| 12/Ene/2016 | DERECHOS DE AGUA 3ER TRIMESTRE 2015    | 206,646 |         | 995,462,361 |
| 18/Ene/2016 | AJUSTE 6TO BIM INFONAVIT               | 43,318  |         | 995,419,044 |
| 18/Ene/2016 | AJUSTE SAR 6TO BIM 2015                | 288     |         | 995,418,756 |
| 18/Ene/2016 | AJUSTE IMSS CUOTAS DIC 2015            |         | 190     | 995,418,946 |
| 21/Ene/2016 | POLIZA DE INCAPACIDADES 2015           |         | 165,026 | 995,583,971 |
| 21/Ene/2016 | 2% SOBRE NOMINAS DE INCAPACIDADES      |         | 3,301   | 995,587,272 |
| 31/Ene/2016 | RECLASIFICACION F58 JESUS MATA PADILLA |         | 3,250   | 995,590,522 |
| 08/Feb/2016 | CANCEL F 316 JAVIER RUIZ               |         | 15,750  | 995,606,272 |

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2016

08



|             |   |                  |                   |                      |
|-------------|---|------------------|-------------------|----------------------|
| 08/Feb/2016 | RECLASIFICACION F 218/F316 JAVIER RUBIO   |                  | 500               | 995,606,772          |
| 08/Feb/2016 | CANCEL SALDOS SUELDOS POR PAGAR   |                  | 27,876            | 995,634,648          |
| 30/Mar/2016 | DERECHOS DE AGUA 4TO TRIM 2015  | 206,646          |                   | 995,428,002          |
| 31/Mar/2016 | CANCEL CONVENIO IMPTOS 2014   | 391,057          |                   | 995,036,945          |
| 01/Abr/2016 | AJUSTE CUOTAS IMSS JESUS VALDEZ   |                  | 3,600             | 995,040,545          |
| 01/May/2016 | ERNESTO J VALDEZ G. CUOTAS IMSS JUBILADO  | 3,600            |                   | 995,036,945          |
| 02/Jun/2016 | DIFERENCIA INFONAVIT 2015   | 177,140          |                   | 994,859,805          |
| 08/Jun/2016 | DIFERENCIA DE ISPT 2015   | 375,108          |                   | 994,484,698          |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION IMPTOS DICIEMBRE 2002  |                  | 488,076           | 994,972,773          |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION IMPTOS NOVIEMBRE 2004  |                  | 773,776           | 995,746,549          |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION 2% SOBRE NOMINAS A JUNIO 2011  |                  | 6,644,631         | 1,002,391,180        |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION RET. I.V.A   |                  | 160               | 1,002,391,340        |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION PROVEEDORES  |                  | 2,401,418         | 1,004,792,759        |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION ACREEDORES   |                  | 3,376,693         | 1,008,169,452        |
| 30/Jun/2016 | F925 DEPURACION ENLACES INDUSTRIALES  |                  | 97,069            | 1,008,266,521        |
| 30/Jun/2016 | DEP IVA PTE DE ACREDITAR  |                  | 5,038             | 1,008,271,558        |
| 30/Jun/2016 | REGISTRO DE OBRA LINEA DE COND. DE 30" EN PLANTA POT. NORTE (REALIZADA POR EL ESTADO) |                  | 15,127,696        | 1,023,399,254        |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION 0.2% I.C.I.C.A.C. AL 30 JUN 2016   |                  | 121,810           | 1,023,521,064        |
| 30/Jun/2016 | DEPURACION 0.5% INSP. VIG. Y CONTROL AL 30 JUN 2016                                   |                  | 298,545           | 1,023,819,609        |
|             | <b>Saldo al 30 de Junio de 2016</b>   | <b>1,403,802</b> | <b>29,554,404</b> | <b>1,023,819,609</b> |

3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos

| CUENTA                       | CONCEPTO  |             | SUBTOTAL    | IMPORTE            |
|------------------------------|---|-------------|-------------|--------------------|
| <b>4-1-7-0-0-000-000-000</b> | <b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>   |             |             | <b>177,285,362</b> |
| 4-1-7-3-0-000-0000-000       | Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organ |             |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-0000-000       | INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE            |             | 115,616,376 |                    |
| 4-1-7-3-0-001-0001-000       | Agua Potable Servicio Domestico                   | 76,903,900  |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-0002-000       | Agua Potable Servicio Comercial                   | 16,253,118  |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-0003-000       | Agua Potable Servicio Industrial                  | 18,962,615  |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-0004-000       | Agua Potable Servicio Publico                     | 2,385,019   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-0005-000       | Agua Potable Escuelas                             | 2,586,099   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-0006-000       | Agua Potable Municipio                            | 1,248,959   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-1000-000       | Bonificaciones Agua Potable                       | (1,340,099) |             |                    |
| 4-1-7-3-0-001-1001-000       | Bonificacion de Agua 5% y 8%                      | (1,383,235) |             |                    |
| 4-1-7-3-0-002-0000-000       | INGRESOS POR SERVICIOS DE DRENAJE                 |             | 52,825,830  |                    |
| 4-1-7-3-0-002-0001-000       | Drenaje Servicio Domestico                        | 37,361,265  |             |                    |
| 4-1-7-3-0-002-0002-000       | Drenaje Servicio Comercial                        | 7,917,034   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-002-0003-000       | Drenaje Servicio Industrial                       | 7,708,325   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-002-0004-000       | Drenaje Servicio Publico                          | 1,192,356   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-002-1000-000       | Bonificacion de Drenaje                           | (661,531)   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-002-1001-000       | Bonificaciones de Drenaje 5% y 8%                 | (691,617)   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0000-000       | INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS                   |             | 7,095,520   |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0001-000       | Reconexiones                                      | 985,142     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0002-000       | Cambio de Linea                                   | 126,856     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0003-000       | Cambio de Nombre                                  | 84,765      |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0004-000       | Varios  | 693,319     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0005-000       | Prefacturidades                                   | 76,881      |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0006-000       | Derechos de Conexion Agua y Drenaje               | 799,979     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0007-000       | Agua  | 621,413     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0008-000       | Medidores   | 776,738     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0009-000       | Agua en Pipas                                     | 602,993     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0010-000       | Agua Tratada                                      | 175,960     |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0011-000       | Multas  | 59,016      |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0012-000       | Descargas   | 1,011,057   |             |                    |
| 4-1-7-3-0-003-0013-000       | Recargos por Servicios                            | 1,081,402   |             |                    |

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016**  
**08**

|                               |   |            |            |                    |
|-------------------------------|---|------------|------------|--------------------|
| 4-1-7-3-0-004-0000-000        | INGRESOS POR CONTRATOS                                    |            | 1,747,636  |                    |
| 4-1-7-3-0-004-0001-000        | Conexion de Agua Potable                                  | 1,400,779  |            |                    |
| 4-1-7-3-0-004-0002-000        | Conexion de Drenaje                                       | 369,195    |            |                    |
| 4-1-7-3-0-004-0003-000        | Bonificaciones de Contratos                               | (22,339)   |            |                    |
| <b>4-2-1-0-0-000-0000-000</b> | <b>Participaciones y Aportaciones</b>                     |            |            | <b>16,402,730</b>  |
| 4-2-1-2-0-000-0000-000        | Aportaciones  |            | 13,705,982 |                    |
| 4-2-1-2-0-002-0000-000        | Apazu Estatal   | 13,023,368 |            |                    |
| 4-2-1-2-0-004-0000-000        | Aportaciones Nadbank                                      | 682,614    |            |                    |
| 4-2-1-3-0-000-0000-000        | Convenios   |            | 2,696,748  |                    |
| 4-2-1-3-0-001-0000-000        | Devolucion de Derechos                                    | -          |            |                    |
| '4-2-1-3-0-003-0000-000       | Transferencia de Recursos ISR                             | 2,696,748  |            |                    |
| <b>4-2-2-0-0-000-0000-000</b> | <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay</b> |            |            | <b>8,184,208</b>   |
| 4-2-2-3-0-000-0000-000        | Subsidios y Subvenciones                                  |            | 8,184,208  |                    |
| 4-2-2-3-0-001-0000-000        | Incentivos Plantas Tratadoras                             | 8,184,208  |            |                    |
| <b>4-3-1-0-0-000-0000-000</b> | <b>Ingresos Financieros</b>                               |            |            | <b>92,607</b>      |
| 4-3-1-9-0-000-0000-000        | Otros Ingresos Financieros                                |            |            |                    |
| 4-3-1-9-0-001-0000-000        | Intereses   |            | 92,374     |                    |
| '4-3-1-9-0-002-0000-000       | Utilidad Tarjeta de Credito                               |            | 233        |                    |
| <b>4-3-9-0-0-000-0000-000</b> | <b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>                 |            |            | <b>327</b>         |
| 4-3-9-9-0-000-0000-000        | Otros Ingresos y Beneficios Varios                        |            | 327        |                    |
|                               | <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                                  |            |            | <b>201,965,234</b> |

**b) Gastos y Otras Pérdidas:**

El saldo de \$ 177,493,755.52 del total de los Gastos y otras Pérdidas se integra de la siguiente manera:

| CUENTA                        | CONCEPTO  |                   | %   | %          |     |
|-------------------------------|---|-------------------|-----|------------|-----|
| <b>5-1-1-0-0-000-0000-000</b> | <b>Servicios Personales</b>                         | <b>73,526,390</b> |     | <b>41%</b> |     |
| 5-1-1-1-0-000-0000-000        | Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente   | 23,769,584        | 13% |            | b.1 |
| 5-1-1-2-0-000-0000-000        | Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio  | 13,028,989        | 7%  |            |     |
| 5-1-1-3-0-000-0000-000        | Remuneraciones Adicionales y Especiales             | 15,771,049        | 9%  |            |     |
| 5-1-1-4-0-000-0000-000        | Seguridad Social                                    | 11,610,264        | 7%  |            |     |
| 5-1-1-5-0-000-0000-000        | Otras Prestaciones Sociales y Economicas            | 9,346,503         | 5%  |            |     |
| <b>5-1-2-0-0-000-0000-000</b> | <b>Materiales y Suministros</b>                     | <b>16,940,828</b> |     | <b>10%</b> |     |
| 5-1-2-1-0-000-0000-000        | Materiales de Administracion, Emision de Documento  | 1,035,733         | 1%  |            |     |
| '5-1-2-2-0-000-0000-000       | Alimentos y Utensilios                              | 25,876            |     |            |     |
| 5-1-2-4-0-000-0000-000        | Materiales y Articulos de Construccion y Reparacio  | 3,515,998         | 2%  |            |     |
| 5-1-2-5-0-000-0000-000        | Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio  | 6,850,584         | 4%  |            |     |
| 5-1-2-6-0-000-0000-000        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos                | 4,610,463         | 3%  |            |     |
| 5-1-2-7-0-000-0000-000        | Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articu  | 228,632           | 0%  |            |     |
| 5-1-2-9-0-000-0000-000        | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores      | 673,543           | 0%  |            |     |
| <b>5-1-3-0-0-000-0000-000</b> | <b>Servicios Generales</b>                          | <b>56,158,054</b> |     | <b>32%</b> |     |
| 5-1-3-1-0-000-0000-000        | Servicios Basicos                                   | 26,772,911        | 15% |            | b.2 |
| 5-1-3-2-0-000-0000-000        | Servicios de Arrendamiento                          | 7,325,578         | 4%  |            |     |
| 5-1-3-3-0-000-0000-000        | Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y   | 1,981,922         | 1%  |            |     |
| 5-1-3-4-0-000-0000-000        | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales      | 385,424           | 0%  |            |     |
| 5-1-3-5-0-000-0000-000        | Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantenimiento | 4,052,264         | 2%  |            |     |
| 5-1-3-6-0-000-0000-000        | Servicios de Comunicacion Social y Publicidad       | 930,080           | 1%  |            |     |
| 5-1-3-7-0-000-0000-000        | Servicios de Traslado y Viaticos                    | 348,839           | 0%  |            |     |
| 5-1-3-8-0-000-0000-000        | Servicios Oficiales                                 | 44,134            | 0%  |            |     |
| 5-1-3-9-0-000-0000-000        | Otros Servicios Generales                           | 14,316,903        | 8%  |            |     |

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016  
08**

|                         |  |                    |             |             |
|-------------------------|--|--------------------|-------------|-------------|
| 5-2-5-0-0-000-0000-000  | Pensiones  | 10,383,601         |             | 6%          |
| 5-2-5-1-0-000-0000-000  | Pensiones  | 10,383,601         | 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                      | 1,050,189          |             | 1%          |
| 5-4-1-1-0-000-0000-000  | Intereses de la Deuda Publica Interna              | 1,050,189          | 1%          |             |
| 5-4-2-0-0-000-0000-000  | Comisiones de la Deuda Publica                     | 301,689            | 0%          | 0%          |
| 5-4-2-1-0-000-0000-000  | Comisiones de la Deuda Publica Interna             | 301,689            | 0%          |             |
| 5-5-1-0-0-000-0000-000  | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc | 19,110,633         | 11%         | 11%         |
| '5-5-1-3-0-000-0000-000 | Depreciacion de Bienes Inmuebles                   | 3,237              |             |             |
| '5-5-1-4-0-000-0000-000 | Depreciacion de Infraestructura                    | 18,044,797         |             |             |
| '5-5-1-5-0-000-0000-000 | Depreciacion de Bienes Muebles                     | 1,061,581          |             |             |
| '5-5-1-7-0-000-0000-000 | Amortizacion de Activos Intangibles                | 1,019              |             |             |
| 5-5-9-0-0-000-0000-000  | Otros Gastos                                       | 12,370             | 0%          | 0%          |
| 5-5-9-9-0-000-0000-000  | Otros Gastos Varios                                | 12,370             |             |             |
|                         | <b>TOTAL DE GASTO Y OTRAS PERDIDAS</b>             | <b>177,493,756</b> | <b>100%</b> | <b>100%</b> |
|                         |  | -                  |             |             |

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) SERVICIOS BASICOS.- Dentro de Servicios Generales se incluye el pago de energía por \$ 26,301,576.03 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-16            | Jun-15            |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo                                | 109,000           | 57,000            |
| Bancos/Tesorería                        | 14,057,747        | 11,609,164        |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>14,166,747</b> | <b>11,666,164</b> |

**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.

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016**  
**08**

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 |
|-------------------------------|--|--------------|----------------|
| <b>7-7-0-0-0-000-0000-000</b> | <b>MAQUINARIA INSTALADA EN LA PLANTA</b> |              |                |
| 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 constituidos 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 |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------|----------------|
| <b>7-8-0-0-0-000-0000-000</b> | <b>BIENES INMUEBLES EN USO</b> |              |                |
| 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                                   | 158,296,000         | 64,504,907         | 41%        |
| 2000     | MATERIALES Y SUMINISTROS                               | 38,051,000          | 10,819,946         | 28%        |
| 3000     | SERVICIOS GENERALES                                    | 124,640,080         | 44,306,807         | 36%        |
| 4000     | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 22,020,000          | 10,393,601         | 47%        |
| 5000     | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES                | 1,360,000           | 67,360             | 5%         |
| 6000     | INVERSIÓN PÚBLICA                                      | 33,865,982          | 22,259,330         | 66%        |
| 9000     | DEUDA PÚBLICA  | 36,832,920          | 33,064,146         | 90%        |
|          | <b>TOTAL</b>   | <b>415,065,982</b>  | <b>185,416,096</b> | <b>45%</b> |

Se ejerció el 45% del Presupuesto de Egresos con respecto al Presupuesto Aprobado Anual Vigente.

**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                           | 355,000,000        | 177,285,362        | 161,808,087        | 46%                           |
| <b>SUBTOTAL INGRESOS DE GESTIÓN</b>                                    | <b>355,000,000</b> | <b>177,285,362</b> | <b>161,808,087</b> | <b>46%</b>                    |
| <br>   |                    |                    |                    |                               |
| <u>Participaciones y Aportaciones</u>                                  |                    |                    |                    |                               |
| Aportaciones   | 13,705,982         | 13,705,982         | 13,705,982         |                               |
| Convenios  | 32,160,000         | 2,696,748          | 1,706,039          | 5%                            |
| <b>SUBTOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                         | <b>45,865,982</b>  | <b>16,402,730</b>  | <b>15,412,021</b>  | <b>34%</b>                    |
| <br>   |                    |                    |                    |                               |
| <u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</u>          |                    |                    |                    |                               |
| Subsidios y Subvenciones   | 14,000,000         | 8,184,208          | 4,143,168          | 30%                           |
| <b>SUBTOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>14,000,000</b>  | <b>8,184,208</b>   | <b>4,143,168</b>   | <b>30%</b>                    |
| <br>   |                    |                    |                    |                               |
| <u>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</u>                            |                    |                    |                    |                               |
| Endeudamiento Interno  | 200,000            | 92,607             | 92,607             | 46%                           |
| <b>SUBTOTAL INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>                   | <b>200,000</b>     | <b>92,607</b>      | <b>92,607</b>      | <b>46%</b>                    |



**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016  
08**

|                       |                    |                    |                    |            |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>415,065,982</b> | <b>201,964,906</b> | <b>181,455,884</b> | <b>44%</b> |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|

Se ejerció el 44% del Presupuesto de Ingresos con respecto al Presupuesto Estimado Anual.

**Ley de ingresos**

|  |             |
|--|-------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | 408,360,000 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | 415,065,982 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 6,705,982   |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 201,964,906 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 181,455,884 |

**Presupuesto de egresos**

|   |             |
|---|-------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 408,360,000 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 415,065,982 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 6,705,982   |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 316,188,978 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 212,434,447 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 185,416,096 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 185,416,096 |

**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 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

**COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**



**AL 30 DE JUNIO DE 2016  
08**

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 anual (del 1 de enero al 31 de diciembre).

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.

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).

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2016

08



**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.

**8. 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 el la publicación del 15 de agosto del 2012 en el Diario Oficial de la Federación:

| Cuenta    | Concepto  | Años de Vida Útil | % de Depreciación 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 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                      |

**9. Fideicomisos, mandatos y análogos**

NO APLICA

**10. Reporte de la Recaudación**

Los ingresos recaudados por el Organismo del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 fueron como se detalla a continuación:

|  |               |
|--|---------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 161,808,087   |
| Aportaciones                             | 13,705,981.76 |
| Convenios                                | 1,706,039     |

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2016

08



|                                     |                               |                    |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Subsidios y Subvenciones            | 4,143,168                     |                    |
| Ingresos Financieros                | 92,607                        |                    |
| <b>TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS</b> | <b>AL 30 DE JUNIO DE 2016</b> | <b>181,455,884</b> |

**11. 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 | 1,578,960         |
| CORPORACIÓN FINANCIERA DE AMERICA DEL NORTE | 32,105,040        |
| <b>Total</b>                                | <b>33,684,000</b> |

**Información Adicional:**

Direcciones de Internet: [www.comapanuevolaredo.gob.mx](http://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.