

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



AL 30 DE JUNIO DE 2017
08

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

I. 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 2017 es por la cantidad de \$ 7,563,063.99 y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
	Caja Chica		20,000
1-1-1-1-0-001-0001-000	Caja Chica Compras	15,000	
1-1-1-1-0-001-0003-000	Caja Chica Ger. Finanzas	5,000	
	Fondo Fijo		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	
1-1-1-1-0-002-0005-000	Cajero automático	50,000	
	Bancos/Tesorería		7,454,064
1-1-1-2-0-001-0000-000	1590208719-7 Scotiabank Inverlat, S.A.	4,530,297	
1-1-1-2-0-008-0000-000	15902087545 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (C.I.L.A.)	528	
1-1-1-2-0-009-0000-000	0078587903 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	539,156	
1-1-1-2-0-010-0000-000	0619227753 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.(APAZU)	57,213	
1-1-1-2-0-013-0000-000	1940075731 HSBC MEXICO, S.A.	158,991	
1-1-1-2-0-014-0000-000	4045642857 HSBC MEXICO, S.A. (SALARIOS)	102,916	
1-1-1-2-0-015-0000-000	0101384732 BBVA BANCOMER, S.A.	81,544	
1-1-1-2-0-019-0000-000	6392216134 HSBC (RESERV P/RENOV Y REP)	817,851	
1-1-1-2-0-020-0000-000	6392216126 HSBC (RESERVA OP Y MTTO)	33,991	
1-1-1-2-0-021-0000-000	07670234-5 SCOTIABANK INVERLAT	475,581	
1-1-1-2-0-022-0000-000	07670230-3 SCOTIABANK (RESERV OP Y MTTO)	282,009	
1-1-1-2-0-025-0000-000	4670822 BANAMEX	7,331	
1-1-1-2-0-028-0000-000	15902096021 SCOTIABANK INVERLAT INCENTIVOS 2015	31,140	
1-1-1-2-0-029-0000-000	15902096382 SCOTIABANK INVERLAT (PRODDER 2015)	22,821	
1-1-1-2-0-030-0000-000	15902096781 SCOTIABANK INVERLAT (PRODDER 2016)	312,695	
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		7,563,064

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 2017 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	CUENTAS POR COBRAR AGUA Y DRENAJE	265,040,933	
1-1-2-2-0-001-0001-000	Servicio Domestico	237,859,926	
1-1-2-2-0-001-0002-000	Servicio Comercial	18,612,399	
1-1-2-2-0-001-0003-000	Servicio Industrial	7,152,762	
1-1-2-2-0-001-0004-000	Servicio Publico	1,415,845	
	DOCUMENTOS POR COBRAR	11,143,480	
1-1-2-2-0-002-0001-000	Contratos	7,386,528	
1-1-2-2-0-002-0002-000	Cambio de Linea	52,352	
1-1-2-2-0-002-0003-000	Varios	101,937	
1-1-2-2-0-002-0004-000	Reconexiones	223,753	
1-1-2-2-0-002-0005-000	Multas	196,161	
1-1-2-2-0-002-0006-000	Agua	2,828,272	
1-1-2-2-0-002-0007-000	Exceso de Descarga Organica	196,475	
1-1-2-2-0-002-0008-000	Consumo de Agua	158,001	

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2017

08



	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			278,062,688
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
	Cobranza por Terceros		1,687,327	
1-1-2-3-0-001-0001-000	Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.	1,317,342		
1-1-2-3-0-001-0002-000	Tiendas Soriana, S.A. de C.V.	72,681		
1-1-2-3-0-001-0003-000	Supermercados Internacionales H.E.B. S.A. de C.V.	16,333		
1-1-2-3-0-001-0004-000	Operadora de Reynosa, S.A. de C.V. (S-mart)	45,989		
1-1-2-3-0-001-0005-000	Centros Comerciales del Norte, S.A. DE C.V.	128,249		
1-1-2-3-0-001-0006-000	Tiendas Chedraui, S.A. de C.V.,	87,366		
1-1-2-3-0-001-0007-000	Farmacías Calderon	10,695		
1-1-2-3-0-001-0008-000	DIESTEL	8,672		
1-1-2-3-0-002-0000-000	Anticipo de viáticos		13,500	
1-1-2-3-0-002-0016-000	MARCO ANTONIO GUZMAN	13,500		
1-1-2-3-0-003-0000-000	Deudores Diversos		38,409	
1-1-2-3-0-003-0001-000	Cheques Devueltos	3,409		
1-1-2-3-0-003-0010-000	LUCILA MARINA PORRAS GTZ (CAJA AHORROS)	35,000		
1-1-2-3-0-004-0000-000	Otros Deudores Diversos		26,005	
1-1-2-3-0-004-0001-000	Deudores Diversos	26,005		
	TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			1,765,241
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO			
	IVA A FAVOR		35,997,684	
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 2013	264,280		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO DEL 2013	446,517		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE DEL 2013	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		

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



AL 30 DE JUNIO DE 2017
08

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	
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO DEL 2016	966,413	
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO DEL 2016	716,694	
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE DEL 2016	1,746,986	
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE DEL 2016	64,415	
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE DEL 2016	123,560	
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE DEL 2016	97,571	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO DEL 2017	267,617	
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO DEL 2017	651,245	
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO DEL 2017	704,452	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL DEL 2017	682,152	
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO DEL 2017	660,573	
	IVA PENDIENTE DE ACREDITAR (114 00 001)		3,591,577
1-1-2-9-0-002-0001-000	IVA pendiente de Acreditar	3,591,577	
	TOTAL OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		39,589,261
	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		319,417,190

Almacén

El método de valuación aplicado al inventario es el de PEPS (Primeras entradas, Primeras Salidas) y su saldo al 30 de Junio de 2017 es de \$ 1,478,909.60 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 2017 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	968,749,029	
1-2-3-5-0-000-0000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio P	63,664,896	
	TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES		1,035,888,970

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



AL 30 DE JUNIO DE 2017
08

	BIENES MUEBLES		
1-2-4-1-0-000-0000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	6,554,133	
1-2-4-2-0-000-0000-000	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	96,347	
1-2-4-3-0-000-0000-000	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,529,075	
1-2-4-4-0-000-0000-000	Equipo de Transporte	21,967,813	
1-2-4-6-0-000-0000-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,620,161	
	TOTAL BIENES MUEBLES		37,767,528
	ACTIVOS INTAGIBLES		
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		(236,207,037)
	TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES		837,469,831

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	7,195,985	
2-1-1-2-0-000-0000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,809,348	
2-1-1-3-0-000-0000-000	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto	16,835,744	
2-1-1-7-0-000-0000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla	31,580,764	
2-1-1-9-0-000-0000-000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,886,231	
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	-	
	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO		74,887,032
2-2-3-4-0-000-0000-000	Prestamos de la Deuda Publica Externa por Pagar a	28,947,120	
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		28,947,120
	TOTAL PASIVO		103,834,152

II. Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos

CUENTA	CONCEPTO	SUBTOTAL	IMPORTE
4-1-7-0-0-000-0000-000	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		188,004,123
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	122,449,435	
4-1-7-3-0-001-0001-000	Agua Potable Servicio Domestico	79,787,182	
4-1-7-3-0-001-0002-000	Agua Potable Servicio Comercial	17,241,554	
4-1-7-3-0-001-0003-000	Agua Potable Servicio Industrial	21,085,786	
4-1-7-3-0-001-0004-000	Agua Potable Servicio Publico	2,212,913	
4-1-7-3-0-001-0005-000	Agua Potable Escuelas	2,692,550	
4-1-7-3-0-001-0006-000	Agua Potable Municipio	1,290,925	
4-1-7-3-0-001-1000-000	Bonificaciones Agua Potable	(650,451)	
4-1-7-3-0-001-1001-000	Bonificacion de Agua 5% y 8%	(1,211,024)	
4-1-7-3-0-002-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DE DRENAJE	55,615,103	
4-1-7-3-0-002-0001-000	Drenaje Servicio Domestico	38,795,659	

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



AL 30 DE JUNIO DE 2017

08

4-1-7-3-0-002-0002-000	Drenaje Servicio Comercial	8,446,921		
4-1-7-3-0-002-0003-000	Drenaje Servicio Industrial	8,227,810		
4-1-7-3-0-002-0004-000	Drenaje Servicio Publico	1,075,243		
4-1-7-3-0-002-1000-000	Bonificacion de Drenaje	(325,018)		
4-1-7-3-0-002-1001-000	Bonificaciones de Drenaje 5% y 8%	(605,512)		
4-1-7-3-0-003-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS		8,227,408	
4-1-7-3-0-003-0001-000	Reconexiones	1,195,118		
4-1-7-3-0-003-0002-000	Cambio de Linea	138,853		
4-1-7-3-0-003-0003-000	Cambio de Nombre	84,591		
4-1-7-3-0-003-0004-000	Varios	221,858		
4-1-7-3-0-003-0005-000	Prefactibilidades	30,714		
4-1-7-3-0-003-0006-000	Derechos de Conexion Agua y Drenaje	2,886,948		
4-1-7-3-0-003-0007-000	Agua	210,498		
4-1-7-3-0-003-0008-000	Medidores	765,271		
4-1-7-3-0-003-0009-000	Agua en Pipas	806,440		
4-1-7-3-0-003-0010-000	Agua Tratada	274,160		
4-1-7-3-0-003-0011-000	Multas	79,311		
4-1-7-3-0-003-0012-000	Descargas	602,961		
4-1-7-3-0-003-0013-000	Recargos por Servicios	930,685		
4-1-7-3-0-004-0000-000	INGRESOS POR CONTRATOS		1,712,177	
4-1-7-3-0-004-0001-000	Conexion de Agua Potable	1,329,734		
4-1-7-3-0-004-0002-000	Conexion de Drenaje	389,154		
4-1-7-3-0-004-0003-000	Bonificaciones de Contratos	(6,711)		
4-2-1-0-0-000-0000-000	Participaciones y Aportaciones			17,564,592
4-2-1-3-0-000-0000-000	Convenios		17,564,592	
4-2-1-3-0-001-0000-000	Devolucion de Derechos	10,156,132		
4-2-1-3-0-003-0000-000	Transferencia de Recursos ISR	7,408,460		
4-2-2-0-0-000-0000-000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay			0
4-2-2-3-0-000-0000-000	Subsidios y Subvenciones		-	
4-2-2-3-0-001-0000-000	Incentivos Plantas Tratadoras		-	
4-3-1-0-0-000-0000-000	Ingresos Financieros			131,268
4-3-1-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos Financieros			131,268
4-3-1-9-0-001-0000-000	Intereses		131,268	
4-3-1-9-0-002-0000-000	Utilidad Tarjeta de Credito		-	
4-3-9-0-0-000-0000-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios			19,305
4-3-9-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios		19,305	
	TOTAL DE INGRESOS			205,719,288

b) Gastos y Otras Pérdidas:

El saldo de \$ 206,068,662.46 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	78,548,304		38%	
5-1-1-1-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	25,177,796	12%		b.1
5-1-1-2-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	13,956,651	7%		
5-1-1-3-0-000-0000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	17,409,262	8%		
5-1-1-4-0-000-0000-000	Seguridad Social	13,206,069	6%		
5-1-1-5-0-000-0000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	8,798,525	4%		
5-1-2-0-0-000-0000-000	Materiales y Suministros	21,207,571		10%	
5-1-2-1-0-000-0000-000	Materiales de Administracion, Emision de Documento	1,096,292	1%		
5-1-2-2-0-000-0000-000	Alimentos y Utensilios	45,102			

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



**AL 30 DE JUNIO DE 2017
08**

5-1-2-4-0-000-0000-000	Materiales y Articulos de Construccion y Reparacio	4,377,162	2%	
5-1-2-5-0-000-0000-000	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	7,971,401	4%	
5-1-2-6-0-000-0000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,478,734	3%	
5-1-2-7-0-000-0000-000	Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articu	149,520	0%	
5-1-2-9-0-000-0000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,089,359	1%	
5-1-3-0-0-000-0000-000	Servicios Generales	73,748,522		36%
5-1-3-1-0-000-0000-000	Servicios Basicos	38,872,870	19%	b.2
5-1-3-2-0-000-0000-000	Servicios de Arrendamiento	9,347,657	5%	
5-1-3-3-0-000-0000-000	Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y	1,527,489	1%	
5-1-3-4-0-000-0000-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	449,178	0%	
5-1-3-5-0-000-0000-000	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantenimient	6,672,867	3%	
5-1-3-6-0-000-0000-000	Servicios de Comunicacion Social y Publicidad	619,108	0%	
5-1-3-7-0-000-0000-000	Servicios de Traslado y Viaticos	266,751	0%	
5-1-3-8-0-000-0000-000	Servicios Oficiales	30,000	0%	
5-1-3-9-0-000-0000-000	Otros Servicios Generales	15,962,600	8%	
5-2-5-0-0-000-0000-000	Pensiones	10,631,269		5%
5-2-5-1-0-000-0000-000	Pensiones	10,631,269	5%	
5-2-8-0-0-000-0000-000	Donativo	15,000		0%
5-2-8-1-0-000-0000-000	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	15,000	0%	
5-4-1-0-0-000-0000-000	Intereses de la Deuda Publica	949,130		0%
5-4-1-1-0-000-0000-000	Intereses de la Deuda Publica Interna	949,130	0%	
5-4-2-0-0-000-0000-000	Comisiones de la Deuda Publica	251,233		0%
5-4-2-1-0-000-0000-000	Comisiones de la Deuda Publica Interna	251,233	0%	
5-5-1-0-0-000-0000-000	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc	20,717,606	10%	10%
'5-5-1-3-0-000-0000-000	Depreciacion de Bienes Inmuebles	7,380		
'5-5-1-4-0-000-0000-000	Depreciacion de Infraestructura	19,193,311		
'5-5-1-5-0-000-0000-000	Depreciacion de Bienes Muebles	1,515,897		
'5-5-1-7-0-000-0000-000	Amortizacion de Activos Intangibles	1,019		
5-5-9-0-0-000-0000-000	Otros Gastos	29	0%	0%
5-5-9-9-0-000-0000-000	Otros Gastos Varios	29		
	TOTAL DE GASTO Y OTRAS PERDIDAS	206,068,662	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) SERVICIOS BASICOS.- Dentro de Servicios Generales se incluye el pago de energía por \$ 38,462,144.14 el cual corresponde al consumo de las plantas potabilizadoras, plantas tratadoras, casetas y tanques de rebombeo, cárcamo y oficinas recaudadoras.

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

Del saldo del Patrimonio Generado al 30 de Junio del 2017 es por \$ 1,063,832,065.46 de Resultado de Ejercicios Anteriores y el importe de \$ (349,374.55) es el resultado del ejercicio a la misma fecha.

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de Junio del 2017 se afectó el Resultado de Ejercicios Anteriores por los siguientes conceptos:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE		SALDO
		CARGOS	ABONOS	
	Saldo al 1 de enero del 2017			1,067,273,585.57
09/Ene/2017	DERECHOS DE AGUA 3ER TRIMESTRE 2016	315,338		1,066,958,248
16/Ene/2017	AJUSTE IMPUESTOS DIC 2016	0	0	1,066,958,248
18/Ene/2017	AJUSTE INFONAVIT 6TO BIM 16	20,831	2,277	1,066,939,694
27/Ene/2017	DIF DE SALARIO REYNALDO OROZCO	1,323		1,066,938,371
14/Feb/2017	CONVENIO INDEM JOSE MERCADO HRAS EXTRAS	37,747		1,066,900,624
03/Mar/2017	DIF INFONAVIT 6TO BIMESTRE 2016	14,402		1,066,886,222

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



AL 30 DE JUNIO DE 2017
08

27/Mar/2017	DERECHOS 4TO TRIM 2016	315,337		1,066,570,885
07-04-2017	CONVENIO SCOAPA	2,738,074		1,063,832,811
23-06-2017	1% AL MILLAR	746		1,063,832,065
	Saldo al 30 de Junio de 2017	3,443,797	2,277	1,063,832,065

IV. 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-17	Jun-16
Efectivo	109,000	109,000
Bancos/Tesorería	7,454,064	14,057,747
Total de Efectivo y Equivalentes	7,563,064	14,166,747

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	
7-6-4-0-0-001-0000-000	Equipo de Transporte en Comodato		6

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	
7-7-2-0-0-000-0000-000	PLANTA-MAQUINARIA INSTALADA V.S.		643

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 posesión legal debido a que algunos pertenecían originalmente a la Junta Federal de Mejoras Materiales y otros a los Organismos constituidos con anteriori actual COMAPA Municipal y no se realizó el traspaso de la propiedad, incluso algunos de ellos son propiedad del Municipio y los tienen debidamente registr 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	
7-8-2-0-0-000-0000-000	USO DE BIENES INMUEBLES		33

2. Cuentas Presupuestarias
Estado del Ejercicio del Presupuesto

Capítulo	Concepto	Presupuesto Vigente	Ejercido	% Ejercido
1000	SERVICIOS PERSONALES	157,215,000	70,010,901	45%

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



AL 30 DE JUNIO DE 2017
08

2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	41,408,900	14,193,291	34%
3000	SERVICIOS GENERALES	131,268,180	55,952,710	43%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,020,000	10,646,269	48%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,380,000	442,593	32%
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	26,800,000	8,796,417	33%
9000	DEUDA PÚBLICA	32,757,920	29,641,341	90%
	TOTAL	412,850,000	189,683,521	46%

Se ejerció el 46% 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>Ingresos de Gestión</u>				
Ingresos de Bienes y Servicios de Organismos	365,000,000	188,004,123	171,590,475	47%
SUBTOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	365,000,000	188,004,123	171,590,475	47%
Participaciones y Aportaciones				
Aportaciones	-	-	-	
Convenios	33,600,000	17,564,592	17,564,592	52%
SUBTOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	33,600,000	17,564,592	17,564,592	52%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas				
Subsidios y Subvenciones	14,000,000	-	-	0%
SUBTOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,000,000	-	-	0%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO				
Endeudamiento Interno	250,000	-	-	0%
SUBTOTAL INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	250,000	-	-	0%
TOTAL INGRESOS	412,850,000	205,568,715	189,155,067	46%

Se ejerció el 46% del Presupuesto de Ingresos con respecto al Presupuesto Estimado Anual.

Ley de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	412,850,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	412,850,000
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	205,568,715
Ley de Ingresos Recaudada	189,155,067

Presupuesto de egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	412,850,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	412,850,000
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	318,450,860
Presupuesto de Egresos Devengado	223,327,521
Presupuesto de Egresos Ejercido	189,683,521
Presupuesto de Egresos Pagado	189,683,521

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

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



**AL 30 DE JUNIO DE 2017
08**

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 trabajos informales o formales pero con salarios bajos, situación que dificulta que los usuarios 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%.

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



**AL 30 DE JUNIO DE 2017
08**

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, Registro e integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, 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).

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 Depreciacion
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

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 2017 fueron como se detalla a continuación:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	171,590,475
Aportaciones	0.00
Convenios	17,564,592
Subsidios y Subvenciones	-
Ingresos Financieros	-
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS	AL 30 DE JUNIO DE 2017
	189,155,067

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	28,947,120
Total	30,526,080

12. Calificaciones otorgadas

El Organismo no ha sido sujeta a calificaciones crediticias.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

En el Organismo se lleva a cabo una vez al año una revisión de las medidas de control interno en cada una de las áreas que lo integran, y en dicha revisión se detectan áreas de oportunidad para mejorarlas.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El Organismo utiliza el Presupuesto de Ingresos y Egresos midiendo su avance y para la toma de decisiones .

14. Información por Segmentos

No se considera necesario presentar los estados financieros de manera segmentada ya que el Organismo solo realiza como actividad preponderante la prestación del servicio de agua potable, drenaje y sanitario al municipio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de este informe no hay eventos posteriores el cierre que afecten los estados financieros presentados.

16. Partes Relacionadas



Se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Con fecha 11 de Enero de 2017 entró en funciones el nuevo Gerente General, por lo que la elaboración y presentación de la información financiera es asumida por las autoridades actuales, sin que ello implique la responsabilidad de las cifras que pudieran prepararse en los periodos en los cuales no se tuvo participación en las operaciones financieras y presupuestales de la entidad y que pudieran tener repercusiones posteriores.

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.