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 Septiembre del 2018 es por la cantidad de $ 4,445,668.12 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		93,000
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	5,000	
1-1-1-1-0-002-0005-000	Cajero automático	50,000	
1-1-1-1-0-002-0006-000	CAJERO PASEO REFORMA	1,000	
1-1-1-2-0-000-0000-000	**Bancos/Tesorería**		4,332,668
1-1-1-2-0-001-0000-000	1590208719-7 Scotiabank Inverlat, S.A.	1,805,656	
1-1-1-2-0-008-0000-000	15902087545 SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (C.I.L.A.)	538	
1-1-1-2-0-009-0000-000	0078587903 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	323,951	
1-1-1-2-0-013-0000-000	1940075731 HSBC MEXICO, S.A.	43,517	
1-1-1-2-0-014-0000-000	4045642857 HSBC MEXICO, S.A. (SALARIOS)	75,916	
1-1-1-2-0-015-0000-000	0101384732 BBVA BANCOMER, S.A.	236,113	
1-1-1-2-0-019-0000-000	*6392216134 HSBC (RESERV P/RENOV Y REP)*	*828,241*	
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	515,123	
1-1-1-2-0-022-0000-000	07670230-3 SCOTIABANK (RESERV OP Y MTTO)	305,456	
1-1-1-2-0-025-0000-000	4670822 BANAMEX	4,941	
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)	6,330	
1-1-1-2-0-031-0000-000	15902185717 SCOTIABANK INVERLAT (PRODDER 2017)	116,756	
1-1-1-2-0-033-0000-000	15902192942 SCOTIABANK INVERLAT (PRODDER 2017)	5,000	
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		**4,445,668**

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 Septiembre del 2018 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO		SUBTOTAL	IMPORTE
	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
	CUENTAS POR COBRAR AGUA Y DRENAJE		306,120,174	
1-1-2-2-0-001-0001-000	Servicio Domestico	278,014,300		
1-1-2-2-0-001-0002-000	Servicio Comercial	20,190,626		
1-1-2-2-0-001-0003-000	Servicio Industrial	6,072,261		
1-1-2-2-0-001-0004-000	Servicio Publico	1,842,987		
	DOCUMENTOS POR COBRAR		11,545,401	
1-1-2-2-0-002-0001-000	Contratos	7,291,327		
1-1-2-2-0-002-0002-000	Cambio de Linea	67,574		
1-1-2-2-0-002-0003-000	Varios	243,040		
1-1-2-2-0-002-0004-000	Reconexiones	187,830		
1-1-2-2-0-002-0005-000	*Multas*	166,146		
1-1-2-2-0-002-0006-000	Agua	2,795,326		
1-1-2-2-0-002-0007-000	Exceso de Descarga Organica	643,718		

1-1-2-2-0-002-0008-000	Consumo de Agua	150,440		
	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			319,543,850
	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
	Cobranza por Terceros		2,116,198	
1-1-2-3-0-001-0001-000	Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.	1,573,515		
1-1-2-3-0-001-0002-000	Tiendas Soriana, S.A. de C.V.	135,007		
1-1-2-3-0-001-0003-000	Supermercados Internacionales H.E.B. S.A. de C.V.	50,839		
1-1-2-3-0-001-0004-000	Operadora de Reynosa, S.A. de C.V. (S-mart)	118,749		
1-1-2-3-0-001-0005-000	Centros Comerciales del Norte, S.A. DE C.V.	152,532		
1-1-2-3-0-001-0006-000	Tiendas Chedraui, S.A. de C.V,	62,229		
1-1-2-3-0-001-0007-000	Farmacias Calderon	10,695		
1-1-2-3-0-001-0008-000	DIESTEL	12,633		
1-1-2-3-0-002-0000-000	Deudores Diversos		3,000	
1-1-2-3-0-002-0053-000	HOMERO M. GARZA GARZA	3,000		
1-1-2-3-0-003-0000-000	Deudores Diversos		2,138	
1-1-2-3-0-003-0001-000	Cheques devueltos	2,138		
1-1-2-3-0-004-0000-000	Otros Deudores Diversos		52,717	
1-1-2-3-0-004-0001-000	Deudores Diversos	52,717		
	TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			2,174,053
	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO			
	IVA A FAVOR		37,613,949	
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2010	298		
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE 2010	21,631		
1-1-2-9-0-001-0001-000	*FEBRERO 2012*	287,932		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO 2012	479,957		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2012	681,988		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO 2012	600,138		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO 2012	194,143		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO 2012	694,743		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO 2012	146,987		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE 2012	425,718		
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE 2012	1,100,023		
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE 2012	17,468		
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE 2012	897,383		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO 2013	995,240		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2013	1,927,332		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO 2013	1,041,090		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO 2013	561,796		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO 2013	264,280		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO 2013	446,517		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE 2013	166,902		
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE 2013	658,425		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO 2014	37,286		
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO 2014	1,496,838		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO 2014	596,768		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2014	409,272		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO 2014	758,736		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO 2014	788,839		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO 2014	664,461		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO 2014	702,768		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE 2014	714,596		
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE 2014	705,859		

1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE 2014	813,263		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO 2015	342,335		
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO 2015	406,798		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO 2015	214,022		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2015	389,183		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO 2015	298,083		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO 2015	170,361		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO 2015	187,299		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE 2015	56,523		
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE 2015	413,399		
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE 2015	330,577		
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE 2015	370,526		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO 2016	350,093		
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO 2016	464,362		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO 2016	172,071		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2016	848,981		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO 2016	18,992		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO 2016	966,413		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO 2016	716,694		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE 2016	1,746,986		
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE 2016	64,415		
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE 2016	123,560		
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE 2016	97,571		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ENERO 2017	267,617		
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO 2017	651,245		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO 2017	704,452		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2017	682,152		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO	660,573		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO 2017	188,140		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO 2017	589,810		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE 2017	688,860		
1-1-2-9-0-001-0001-000	OCTUBRE 2017	126,455		
1-1-2-9-0-001-0001-000	NOVIEMBRE 2017	638,574		
1-1-2-9-0-001-0001-000	DICIEMBRE 2017	159,632		
1-1-2-9-0-001-0001-000	*ENERO 2018*	*1,611,598*		
1-1-2-9-0-001-0001-000	FEBRERO 2018	346,935		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MARZO 2018	48,634		
1-1-2-9-0-001-0001-000	ABRIL 2018	247,725		
1-1-2-9-0-001-0001-000	MAYO 2018	168,905		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JUNIO 2018	156,954		
1-1-2-9-0-001-0001-000	JULIO 2018	273,360		
1-1-2-9-0-001-0001-000	AGOSTO 2018	746,634		
1-1-2-9-0-001-0001-000	SEPTIEMBRE 2018	607,770		
			4,103,180	
1-1-2-9-0-002-0000-000	IVA pendiente de Acreditar	4,103,180		
	TOTAL OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO			41,717,129
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR				**363,435,032**

Almacén

El método de valuación aplicado al inventario es el de PEPS (Primeras entradas, Primeras Salidas) y su saldo al 30 de Septiembre de 2018 es de $ 1,785,738.63 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 Septiembre del 2018 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	1,049,913,153	
1-2-3-5-0-000-0000-000	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio P	4,975,054	
	TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES		1,058,363,252
	BIENES MUEBLES		
1-2-4-1-0-000-0000-000	Mobiliario y Equipo de Administracion	6,716,283	
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	2,690,872	
1-2-4-4-0-000-0000-000	Equipo de Transporte	37,032,803	
1-2-4-6-0-000-0000-000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,157,766	
	TOTAL BIENES MUEBLES		54,694,070
	ACTIVOS INTAGIBLES		
1-2-5-1-0-000-0000-000	SOFTWARE	100,569	
	TOTAL ACTIVOS INTAGIBLES		100,569
	Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada d		
1-2-6-3-0-000-0000-000	Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles		(292,727,892)
	TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES E INTANGIBLES		**820,430,000**

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 aplica para calcular la vida útil y los porcentajes de depreciación son 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	10,395,859	
2-1-1-2-0-000-0000-000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	31,361,373	
2-1-1-3-0-000-0000-000	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto	497,125	
2-1-1-7-0-000-0000-000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Pla	34,183,124	
2-1-1-9-0-000-0000-000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,249,532	
2-1-3-2-0-000-0000-000	Porcion a Corto Plazo de la Deuda Publica Externa	789,480	
2-1-5-1-0-000-0000-000	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	
	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO		84,476,493
2-2-3-4-0-000-0000-000	Prestamos de la Deuda Publica Externa por Pagar a	25,789,200	
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		25,789,200
	TOTAL PASIVO		**110,265,693**

Notas al Estado de Actividades

II. a) Ingresos

CUENTA	CONCEPTO		SUBTOTAL	IMPORTE
4-1-7-0-0-000-0000-000	**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**			**310,608,287**
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		202,784,727	
4-1-7-3-0-001-0001-000	Agua Potable Servicio Domestico	132,700,055		
4-1-7-3-0-001-0002-000	Agua Potable Servicio Comercial	28,697,225		

4-1-7-3-0-001-0003-000	Agua Potable Servicio Industrial		34,595,183		
4-1-7-3-0-001-0004-000	Agua Potable Servicio Publico		3,421,121		
4-1-7-3-0-001-0005-000	Agua Potable Escuelas		2,779,904		
4-1-7-3-0-001-0006-000	Agua Potable Municipio		3,851,922		
4-1-7-3-0-001-1000-000	Bonificaciones Agua Potable	-	1,384,250		
4-1-7-3-0-001-1001-000	Bonificacion de Agua 5% y 8%	-	1,876,433		
4-1-7-3-0-002-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DE DRENAJE			92,104,566	
4-1-7-3-0-002-0001-000	Drenaje Servicio Domestico		64,596,730		
4-1-7-3-0-002-0002-000	Drenaje Servicio Comercial		13,946,531		
4-1-7-3-0-002-0003-000	*Drenaje Servicio Industrial*		*13,515,130*		
4-1-7-3-0-002-0004-000	Drenaje Servicio Publico		1,660,336		
4-1-7-3-0-002-1000-000	Bonificacion de Drenaje	-	675,943		
4-1-7-3-0-002-1001-000	Bonificaciones de Drenaje 5% y 8%	-	938,217		
4-1-7-3-0-003-0000-000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS			13,073,716	
4-1-7-3-0-003-0001-000	Reconexiones		1,825,278		
4-1-7-3-0-003-0002-000	Cambio de Linea		307,911		
4-1-7-3-0-003-0003-000	*Cambio de Nombre*		*136,458*		
4-1-7-3-0-003-0004-000	Varios		533,720		
4-1-7-3-0-003-0005-000	Prefactivilidades		77,345		
4-1-7-3-0-003-0006-000	Derechos de Conexion Agua y Drenaje		3,984,931		
4-1-7-3-0-003-0007-000	Agua		454,075		
4-1-7-3-0-003-0008-000	Medidores		1,115,782		
4-1-7-3-0-003-0009-000	Agua en Pipas		1,261,580		
4-1-7-3-0-003-0010-000	Agua Tratada		683,668		
4-1-7-3-0-003-0011-000	*Multas*		*892*		
4-1-7-3-0-003-0012-000	Descargas		1,167,909		
4-1-7-3-0-003-0013-000	Recargos por Servicios		1,524,166		
4-1-7-3-0-004-0000-000	INGRESOS POR CONTRATOS			2,645,277	
4-1-7-3-0-004-0001-000	Conexion de Agua Potable		2,113,507		
4-1-7-3-0-004-0002-000	Conexion de Drenaje		560,192		
4-1-7-3-0-004-0003-000	Bonificaciones de Contratos	-	28,422		
4-2-1-0-0-000-0000-000	**Participaciones y Aportaciones**				**24,346,446**
4-2-1-3-0-000-0000-000	Convenios			24,346,446	
4-2-1-3-0-001-0000-000	Devolucion de Derechos		10,543,077.00		
'4-2-1-3-0-003-0000-000	*Transferencia de Recursos ISR*		*13,803,369.00*		
4-3-1-0-0-000-0000-000	**Ingresos Financieros**				146,654
4-3-1-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos Financieros				
4-3-1-9-0-001-0000-000	Intereses			119,455	
'4-3-1-9-0-002-0000-000	Utilidad Tarjeta de Credito			27,199	
4-3-9-0-0-000-0000-000	**Otros Ingresos y Beneficios Varios**				82,169
4-3-9-9-0-000-0000-000	Otros Ingresos y Beneficios Varios			82,169	
	TOTAL DE INGRESOS				**335,183,556**

b) Gastos y Otras Pérdidas:

El saldo de $ 325,276,390.39 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**	**124,083,442**		38%	
5-1-1-1-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	38,264,122	12%		b.1
5-1-1-2-0-000-0000-000	Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	19,268,822	6%		
5-1-1-3-0-000-0000-000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	28,586,054	9%		
5-1-1-4-0-000-0000-000	Seguridad Social	21,282,731	7%		
5-1-1-5-0-000-0000-000	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	16,681,713	5%		

5-1-2-0-0-000-0000-000	**Materiales y Suministros**	**31,214,525**		10%	
5-1-2-1-0-000-0000-000	Materiales de Administracion, Emision de Documento	1,360,024	0%		
'5-1-2-2-0-000-0000-000	Alimentos y Utensilios	49,427			
5-1-2-4-0-000-0000-000	Materiales y Articulos de Construccion y Reparacio	5,094,550	2%		
5-1-2-5-0-000-0000-000	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	13,490,082	4%		
5-1-2-6-0-000-0000-000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	10,009,913	3%		
5-1-2-7-0-000-0000-000	Vestuario, Blancos, Prendas de Proteccion y Articu	136,546	0%		
5-1-2-9-0-000-0000-000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,073,984	0%		
5-1-3-0-0-000-0000-000	**Servicios Generales**	**116,655,715**		36%	
5-1-3-1-0-000-0000-000	Servicios Basicos	60,464,107	19%		b.2
5-1-3-2-0-000-0000-000	Servicios de Arrendamiento	15,245,354	5%		
5-1-3-3-0-000-0000-000	Servicios Profesionales, Cientificos y Tecnicos y	2,724,708	1%		
5-1-3-4-0-000-0000-000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,125,204	0%		
5-1-3-5-0-000-0000-000	Servicios de Instalacion, Reparacion, Mantenimient	8,641,220	3%		
5-1-3-6-0-000-0000-000	Servicios de Comunicacion Social y Publicidad	1,048,148	0%		
5-1-3-7-0-000-0000-000	Servicios de Traslado y Viaticos	422,447	0%		
5-1-3-8-0-000-0000-000	Servicios Oficiales	35,670	0%		
5-1-3-9-0-000-0000-000	Otros Servicios Generales	26,948,857	8%		
5-2-5-0-0-000-0000-000	**Pensiones**	**16,264,045**		5%	
5-2-5-1-0-000-0000-000	Pensiones	16,264,045	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**	**1,269,547**		0%	
5-4-1-1-0-000-0000-000	Intereses de la Deuda Publica Interna	1,269,547	0%		
5-4-2-0-0-000-0000-000	**Comisiones de la Deuda Publica**	**316,251**	0%	0%	
5-4-2-1-0-000-0000-000	Comisiones de la Deuda Publica Interna	316,251	0%		
5-5-1-0-0-000-0000-000	**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc**	**35,457,744**	11%	11%	
'5-5-1-3-0-000-0000-000	*Depreciacion de Bienes Inmuebles*	*11,276*			
'5-5-1-4-0-000-0000-000	Depreciacion de Infraestructura	31,408,628			
'5-5-1-5-0-000-0000-000	Depreciacion de Bienes Muebles	4,030,481			
'5-5-1-7-0-000-0000-000	Amortizacion de Activos Intangibles	7,360			
5-5-9-0-0-000-0000-000	**Otros Gastos**	**122**	0%	0%	
5-5-9-9-0-000-0000-000	Otros Gastos Varios	122			
	TOTAL DE GASTO Y OTRAS PERDIDAS	**325,276,390**	**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 $ 59,921,931.95 el cual corresponde al consumo de las plantas potabilizadoras, plantas tratadoras, casetas y tanques de rebombeo, cárcamo y oficinas recaudadoras principalmente.

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

III. Del saldo del Patrimonio Generado al 30 de Septiembre del 2018 es por $ 1,070,649,880.36 de Resultado de Ejercicios Anteriores y el importe de $ 9,907,165.45 es el resultado del ejercicio a la misma fecha.
Durante el periodo del 1 de enero al 30 de Septiembre del presente ejercicio se afectó el Resultado de Ejercicios Anteriores por los siguientes conceptos:

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE CARGOS	IMPORTE ABONOS	SALDO
	Saldo al 1 de enero del 2018			1,071,606,450
05/Ene/2018	RECLA F 247 CON F 263 VALDOZA		23,100.00	1,071,629,550
05/Ene/2018	RECLA F 249 CON F 264 VALDOZA	29,400.00		1,071,600,150

18/Ene/2018	AJUSTE INFONAVIT 6TO BIM 17		13,558.34	1,071,613,708
18/Ene/2018	AJUSTE SAR 6TO BIM 2017		8,778.39	1,071,622,486
18/Ene/2018	AJUSTE CUOTAS IMSS DICIEMBRE 2017	18,826.66		1,071,603,660
22/Ene/2018	1% MILLAR OBRAS 2015	2,324.65		1,071,601,335
22/Ene/2018	1% MILLAR OBRAS 2016	6,651.99		1,071,594,683
29/Ene/2018	DIFERENCIAS CUOTAS IMSS OCT 2017	43,812.99		1,071,550,870
29/Ene/2018	DIF RCV 5TO BIM 2017	50,350.45		1,071,500,520
01/Feb/2018	PROV F6273 MARIO ALBERTO GONZALEZ	25,080.00		1,071,475,440
01/Feb/2018	PROV F6271 MARIO ALBERTO GONZALEZ	25,460.00		1,071,449,980
01/Feb/2018	PROV F6274 MARIO ALBERTO GONZALEZ	25,840.00		1,071,424,140
06/Feb/2018	DIF CUOTAS NOV 2017	41,663.94		1,071,382,476
08/Feb/2018	REEMB DOBLE TURNO NO CORRESP. 412C JUAN C HDZ DIC 17		2,458.00	1,071,384,934
08/Feb/2018	REEMB 412C JUAN C HDZ DIC 17 3% SOB NOM		92.79	1,071,385,027
20/Feb/2018	EDUARDO TORRES SAUCEDO	30,821.84		1,071,354,205
20/Feb/2018	EDUARDO TORRES SAUCEDO 3% SOB NOM	924.63		1,071,353,280
06/Mar/2018	REEMB ISR T. EXTRA JUAN C HDZ 412C		381.76	1,071,353,662
08/Mar/2018	DIF RCV 06/2017	47,285.87		1,071,306,376
08/Mar/2018	DIF CUOTAS IMSS 12/2017	41,183.90		1,071,265,192
27/Mar/2018	PENSION JUBILATORIA SERGIO BUSTAMANTE	90,297.90		1,071,174,894
05/Abr/2018	INFONAVIT 06/2017	31,355.32		1,071,143,539
05/Abr/2018	INFONAVIT 06/2017	13,972.57		1,071,129,566
20/Jun/2018	DIF INFONAVIT QUINTO BIMESTRE 2016	6,986.74		1,071,122,580
20/Jun/2018	DIF INFONAVIT 1ER BIMESTRE 2017	5,853.01		1,071,116,726
20/Jun/2018	DIF INFONAVIT 2DO BIM 2017	180.67		1,071,116,546
20/Jun/2018	DIF INFONAVIT 4TO BIM 2017	9,758.11		1,071,106,788
20/Jun/2018	DIF INFONAVIT 4TO BIM 2017	7,678.75		1,071,099,109
20/Jun/2018	DIF INFONAVIT 5TO BIM 2017	59,250.95		1,071,039,858
05/Jul/2018	102 COMITE DE APOYO AGTO 2013	3,658.65		1,071,036,199
05/Jul/2018	103 COMITE DE APOYO DIC 2013	3,658.65		1,071,032,541
05/Jul/2018	104 COMITE DE APOYO MZO 2014	3,802.01		1,071,028,739
05/Jul/2018	105 COMITE DE APOYO NOV 2014	3,802.01		1,071,024,937
05/Jul/2018	106 COMITE DE APOYO DIC 2014	3,802.01		1,071,021,135
05/Jul/2018	107 COMITE DE POYO AGO 2015	3,953.38		1,071,017,181
05/Jul/2018	108 COMITE DE APOYO SEPT 2015	3,953.38		1,071,013,228
05/Jul/2018	*109 COMITE DE APOYO FEB 2016*	*3,802.01*		1,071,009,426
05/Jul/2018	110 COMITE DE APOYO AGO 2016	3,802.01		1,071,005,624
05/Jul/2018	111 COMITE DE APOYO AGO 2017	3,443.97		1,071,002,180
27/Sep/2018	DIFERENCIAS CUOTAS 01/2016	19,859.04		1,070,982,321
27/Sep/2018	DIF CUOTAS 01/2017	332,440.53		1,070,649,880
	Saldo al 30 de Septiembre de 2018	**1,004,939**	**48,369**	**1,070,649,880**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

IV. **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-18	dic-17
Efectivo	113,000	113,000
Bancos/Tesorería	4,332,668	11,751,503
Total de Efectivo y Equivalentes	**4,445,668**	**11,864,503**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

B.

Cuentas Contables

1.

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 la posesión legal debido a que algunos pertenecían originalmente a la Junta Federal de Mejoras Materiales y otros a los Organismos constituídos con anterioridad a la actual COMAPA Municipal y no se realizó el traspaso de la propiedad, incluso algunos de ellos son propiedad del Municipio y los tienen debidamente registrados en sus registros contables y control de bienes.

Cuenta	Nombre	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
7-8-0-0-0-000-0000-000	**BIENES INMUEBLES EN USO**		
7-8-1-0-0-000-0000-000	BIENES INMUEBLES EN USO	33	
7-8-2-0-0-000-0000-000	USO DE BIENES INMUEBLES		33

Cuentas Presupuestarias

2. Estado del Ejercicio del Presupuesto

Capítulo	Concepto	Presupuesto Vigente	Ejercido	% Ejercido
1000	SERVICIOS PERSONALES	170,620,000	112,245,475	66%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	41,652,806	20,298,890	49%
3000	SERVICIOS GENERALES	151,110,500	88,196,784	58%
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,023,000	16,279,045	74%
5000	*BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES*	*17,311,376*	*14,917,524*	*86%*
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	12,500,000	4,930,835	39%
9000	DEUDA PÚBLICA	44,832,920	46,230,635	103%
	TOTAL	**460,050,602**	**303,099,187**	**66%**

Se ejerció el 66% 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)
Ingresos de Gestión				
Ingresos de Bienes y Servicios de Organismos	416,554,920	310,608,287	282,551,386	68%
SUBTOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	416,554,920	310,608,287	282,551,386	68%
Participaciones y Aportaciones				
Aportaciones	-	-	-	

Convenios	43,495,682	24,346,446	15,647,258	36%
SUBTOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	43,495,682	24,346,446	24,346,446	56%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas				
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	0%
SUBTOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	0%
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO				
Endeudamiento Interno	-	-	-	0%
SUBTOTAL INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	-	-	-	0%
TOTAL INGRESOS	**460,050,602**	**334,954,733**	**306,897,832**	**67%**

Se ejerció el 67% del Presupuesto de Ingresos con respecto al Presupuesto Estimado Anual.

Ley de ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	454,804,920
Ley de Ingresos por Ejecutar	460,050,602
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	*5,245,682*
Ley de Ingresos Devengada	334,954,733
Ley de Ingresos Recaudada	306,897,832
Presupuesto de egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	454,804,920
Presupuesto de Egresos por Ejercer	460,050,602
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5,245,682
Presupuesto de Egresos Comprometido	411,963,045
Presupuesto de Egresos Devengado	354,332,015
Presupuesto de Egresos Ejercido	303,099,187
Presupuesto de Egresos Pagado	303,099,187

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.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

C. Introducción

1. 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.

Panorama Económico y Financiero

2. 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 elOrganismo 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.

Autorización e Historia

3. Con fecha 15 de octubre del 1986 y mediante decreto 402 expedido por el Honorable Congreso del Estado fue constituída 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 guberna - mental 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.*

Organización y Objeto Social

4.

El objetivo del Organismo es la Prestación del Servico 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 Admiistración Pública Municipal.
El Organismo tiene la obligación de retener el impuesto sobre la renta al los trabajadores, a los prestadores de servicios, y por arrenda- miento 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).

Bases de Preparación de los Estados Financieros

5.

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).

Políticas de Contabilidad Significativas

6. 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 encuenta en la etapa del inventario físico, y posteriormente se procederá a valuarlo 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.

Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

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

Reporte Analítico del Activo

8. *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 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	Equio 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

Fideicomisos, mandatos y análogos

9. NO APLICA

Reporte de la Recaudación

10. Los ingresos recaudados por el Organismo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 fueron como se detalla a continuación:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		310,608,287
Aportaciones		0.00
Convenios		24,346,446
Subsidios y Subvenciones		-
Ingresos Financieros		228,823
	AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	**335,183,556**
TOTAL DE INGRESOS RECAUDADOS		

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

11.
El Organismo tiene un adeudo con la institución Corporación Financiera de América del Norte por un préstamo otorgado en Febrero del 2007 por un importe de $ 60,000,000.00. A la fecha de este informe el saldo de dicho préstamo es el siguiente:

Acreedor	Saldo
CORPORACIÓN FINANCIERA DE AMERICA DEL NORTE	1,578,960
CORPORACIÓN FINANCIERA DE AMERICA DEL NORTE	25,789,200
Total	**27,368,160**

Calificaciones otorgadas

12.
El Organismo no ha sido sujeta a calificaciones crediticias.

Proceso de Mejora

13.
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 .

Información por Segmentos

14. 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.

Eventos Posteriores al Cierre

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

Partes Relacionadas

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

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

17 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.

C.P.C. RODOLFO GONZALEZ MORALES
GERENTE GENERAL

C.P. ERNESTO TORRES VAZQUEZ
GERENTE ADMINISTRATIVO-FINANCIERO

C.P. ERIKA M. PUERTO RUIZ
COORDINADOR DE RECURSOS FINANCIEROS

COMAPA NUEVO LAREDO
GERENCIA GENERAL