



A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

LAS BONIFICACIONES, CANCELACIONES Y RECLASIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL SEGUNDO TRIMESTRE POR \$125'120,438.9 NO SE REFLEJAN EN ESTE ESTADO DE RESULTADOS, SE REFLEJAN EN LAS UTILIDADES ACUMULADAS (UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES) DENTRO DEL BALANCE GENERAL.

EN EL PASIVO FIJO, EN DOCUMENTOS A LARGO PLAZO CON EL SALDO DE \$202,208,651.45 DENTRO DE ESTE CORRESPONDE A PASIVO A CORTO PLAZO \$22'145,444.57, MISMOS QUE NO SE RECLASIFICA POR FINES DE CONSISTENCIA EN LA INFORMACION POR LO QUE SI ESTE IMPORTE SE RECLASIFICARA, CORRESPONDERIAN A LAS SIGUIENTES CUENTAS:

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| NADBANK | 1,517,064.76 |
| CONVENIO CNA | 7,070,525.88 |
| CONVENIO RCV | 7,291,630.85 |
| PRESTAMO SECRETARIA DE FINANZAS | 6,216,297.93 |
| DICTAMEN 2011 | 49,925.15 |
| TOTAL | 22,145,444.57 |

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

3. Notas al Estado de Actividades

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables

2. Cuentas Presupuestarias

Se presenta una variacion en el presupuesto ejercido y pagado, esto debido a varios ajustes por errores y omisiones en los momentos contables, mismos que acontinuacion se detallan:

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO DE REYNOSA TAM



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE SEPT. DEL 2013



CODIFICADOR 113 VARIACION \$462,635.64

PD92MAR13 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2208 DEL 03/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES.

PD93MAR13 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2210 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES.

PD103 MAR13 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DEL CH. 2207 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES

PD60 ABR13 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15

PD61 ABR13 RESGISTRO DE MOMENTOS OMITIDOS EN CH.78 DE LIQ. DE NOM.OPERACION SEM.15

PD48 MAY13 APLICACION MOMENTO 7 PCH3125 LIQUIDACION JULIOS CESAR CANTU SALINAS

PD72 JUN13 RECLASIFICACION PE 3591 EG 452 26 DE JUNIO 2013 LIQUIDACION JESUS AVILA DURAN

Dr 202 CORRECCION DE MOMENTOS CONTABLES EN LIQUIDACION JOSE DE JESUS ROBINSON TERAN, CHQ 3281 JUN/13

Dr 207 CORRECCION DE MOMENTOS CONTABLES EN LA PCH 4964 26/SEP/13

Dr 208 CORRECCION DE MOMENTOS CONTABLES DEL CH 4841 DEL MES DE SEP/13

CODIFICADOR 121 VARIACION \$179,140

Dr 56 AGOS 13 RECLASIF. CTA. DE ASIMILABLES A SALARIOS A HONORARIOS, CANDAS DIAZ MIGUEL ANGEL, EN POLIZAS PC, A.P. Y EG. ABR/AGO/13

Dr 131 AGOS 13 CORRECC PCH4335 X ERROR EN MOMENTO 6 Y 7 FAC 18620

CODIFICADOR 122 VARIACION \$472,307.56

PD92 MAR13CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2208 DEL 03/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES

DR 93 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2210 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES.

DR 103 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DEL CH. 2207 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES

PD60 ABR13 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15

CODIFICADOR 131 VARIACION \$415,517.1

DR 92 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2208 DEL 03/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES.

DR 93 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2210 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES.

DR 103 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DEL CH. 2207 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO DE REYNOSA TAM



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE SEPT. DEL 2013



DR 62 MAY13 CORRECCION AL MOMENTO CONTABLE 6 Y 7 CH. 3033 DE MAYO POR APLICACION INCORRECTA AL CODIFICADOR 131 2DA. PARCIALIDAD

Dr 101 SEP13 RECLASIFICACION PE 4979 SEPTIEMBRE 2013 POR OMISION D EMOMENTO LIQUIDACION

Dr 202 SEP13 CORRECCION DE MOMENTOS CONTABLES EN LIQUIDACION JOSE DE JESUS ROBINSON TERAN, CHQ 3281 JUN/13

CODIFICADOR 132 VARIACION \$663,525.88

DR 91 29-3-13 RECLASIFIC DE MOMENTO 6 Y7 PCH2215 LIQ 1/8 JUAN MANUEL ALCANTAR LOPEZ

DR 92 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2208 DEL 03/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES.

DR 93 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DE CH. 2210 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES.

DR 103 29/03/2013 CANCELACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES POR APLICACION INCORRECTA DEL CH. 2207 DE MRZO/13 LIQ. LORENZA ESTHER GTZ. MORALES

Dr 60 30/04/2013 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15

Dr 72 28/06/2013 RECLASIFICACION PE 3591 EG 452 26 DE JUNIO 2013 LIQUIDACION JESUS AVILA DURAN

Dr 120 SEP 13 CORRECCION POR APLICACION DE MOMENTOS 6 Y 7 DOBLES EN PE 4773 SEPTIEMBRE

Dr 202 SEP 13 CORRECCION DE MOMENTOS CONTABLES EN LIQUIDACION JOSE DE JESUS ROBINSON TERAN, CHQ 3281 JUN/13

Dr 204 SEP 13 CORRECCION DE MOMENTOS CONTABLES DEL CH 4966 26/SEP/13

CODIFICADOR 133 VARIACION \$92,124.82

Dr 60 30/04/2013 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15

CODIFICADOR 134 VARIACION \$23,721.06

Dr 60 30/04/2013 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15

CODIFICADOR 141 VARIACION \$18,000

Dr 123 30/04/2013 CORRECCION CANTIDAD PE 2489 ABRIL CUOTAS SINDICALES

CODIFICADOR 151 VARIACION \$70,394.52

Dr 60 30/04/2013 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15

CODIFICADOR 152 VARIACION \$200,000

PD84 MAR13 RECLASIFIC. CTAS CONTABLE CH3920 LIQ JORGE MARQUEZ CANTU Y MOMENTOS 6 Y 7

Dr 50 30/04/2013 CANC. PD25 ENE 13, PCH1483 ENE,1818 FEB, 2121MAR, LAUDO MARY CARMEN PALMA X NO ACEPTAR CONVENIO

CODIFICADOR 154 VARIACION \$104,841.68

Dr 60 30/04/2013 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15

DR 134 30/04/2013 RECLASIFIC IMPORTE EN MOMENTOS DE PC159 Y PCH 2654 ABRIL13 PLASTICOS VALES DESPENSA

CODIFICADOR 159 VARIACION \$82,088.62

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO DE REYNOSA TAM



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE SEPT. DEL 2013



Dr 60 30/04/2013 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15
CODIFICADOR 241 VARIACION \$148,648.65

Dr 51 31/05/2013 CORRECCION MOMENTO 6 Y 7 PCH4094 MAYO-13
CODIFICADOR 171 VARIACION \$23,579.88

Dr 60 30/04/2013 RECLASIF. CH.78 POR ERROR EN MOMENTOS / LIQ. DE NOM.OPERAC SEM. 15
CODIFICADOR 214 VARIACION \$29,000

PD53 MAY13 APLICACION CORRECCION MOMENTOS 6 Y 7 POR CODIFICADOR EQUIVOCADO PE.4070 IMPAQ FORMAS 29,000.00
CODIFICADOR 216 VARIACION \$1,172.49

Dr 126 AGOS 13 RECLASIFIC PCH4264 AGOSTO 2013 MOMENTO 5-6
CODIFICADOR 242 VARIACION \$113,062.32

Dr 190 SEP 13 CORRECCION MOMENTO CONTABLE EN PCH. 4185 DEL 15/08/2013
CODIFICADOR 249 VARIACION \$759.56

Dr 102 SEP 13 CORRECC PCH 4571 SEP13 X ERROR EN IMPORTE CODIFIC 249

Dr 161 SEP 13 PC 525, SE/13, REP. DE GTOS P/CIERRE DE CAJA CHICA COORD. MED. E INSP., ING. ALBERTO QUEVEDO DIAZ
CODIFICADOR 259 VARIACION \$48,100

PD90 MZO13 ERROR MOMENTO 5-6 PCH2198 MZO13
CODIFICADOR 261 VARIACION \$310,811.17

PD86 MARZO13 CORRECCION MOM 6 PCH2102 MZO13

Dr 39 31/01/2013 REPOSC GTOS CH 1365 DEL 17/01/2013 VIAJE A MATAMOROS ING MARIO E DAVILA RODRIGUEZ

Dr 62 30/04/2013 CORRECCION MOMENTO 7 PCH2459 ABR13 POR ERROR EN REGISTRO

Dr 71 30/04/2013 CORRECCION MOMENTO 7 POR DIF EN PESOS 130.36 PE. 2577 ABRIL REPOSICION MANUEL BARBERENA

Dr 7 12/06/2013 RECLASIFICACION MOMENTOS DE PCH 3253 JUNIO 2013 POR ERROR EN CANTIDAD PRESUPUESTADA
CODIFICADOR 272 VARIACION \$903.50

Dr 59 31/05/2013 CORRECCION MOMENTO 7 PCH2905 MAYO13 X ERROR EN CAPTURA DE CODIFICADOR FONDO REVOLVENTE
ING CHIW
CODIFICADOR 291 VARIACION \$338.72

Dr 43 28/06/2013 CORRECCION DE MOMENTOS CONTABLES DEL CH 2446 DE FECHA 10/ABR/13
CODIFICADOR 311 VARIACION \$116.13

PD85 MAR-13 CORRECCION MOMENTO 7 PCH2018 MZO13

Dr 69 30/04/2013 CORRECC DE CODIFICADOR EN MOM 7 PCH2330 ABR-13 LIQ ARTURO VARGAS SALINAS
CODIFICADOR 314 VARIACION \$37,672.10

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO DE REYNOSA TAM



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE SEPT. DEL 2013



PD29 MAR-13 RECLASIFICACION PE1967 MARZO NEXTEL DE MEXICO CODIFICADOR MOMENTOS 6 Y 7

CODIFICADOR 315 VARIACION \$5,567.24

Dr 96 JUL 13 CORRECC PCH3817 JUL X ERROR EN IMPORTE MOMENTO 6 Y 7

CODIFICADOR 322 VARIACION \$28,418.60

Dr 122 31/05/2013 RECLASIF. PCH2789 MAYO13 X ERROR EN IMPORTE DE MOMENTOS BANCO INVEX DESARROLLADORA JARACINA

Dr 129 SEP 13 CORRECCION CH 4671 OMISION MOMENTO 7

CODIFICADOR 325 VARIACION \$72,020

Dr 98 30/04/2013 DEVOLUION RENTA DE VEHICULO CH-1614, POR NO PRESENTARSE A COBRAR

Dr 99 30/04/2013 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-1687 POR NO PRESENTANSE A COBRARLO

Dr 100 30/04/2013 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-1802 POR NO PRESENTARSE A COBRARLO

Dr 101 30/04/2013 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-1959 POR NO PRESENTARSE A COBRARLO

Dr 102 30/04/2013 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-2180 POR NO PRESENTARSE A COBRARLO

Dr 77 31/05/2013 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-2274, POR NO PRESENTARSE A COBRAR

Dr 55 28/06/2013 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-2340 POR NO PRESENTARSE A COBRAR

Dr 56 28/06/2013 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-2445, POR NO PRESENTARSE A COBRAR

Dr 59 AGOS 13 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-2981, CH-3096 Y CH-3473, POR NO PRESENTARSE A COBRAR

Dr 119 SEP 13 CORRECCION PE 5025 SEPTIEMBRE 13 POR MOMENTOS 6 Y 7

Dr 149 SEP 13 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-3970 POR NO PRESENTARSE A COBRAR

Dr 150 SEP 13 DEVOLUCION RENTA DE VEHICULO CH-4133 POR NO PRESENTARSE A COBRAR

CODIFICADOR 331 VARIACION \$638,415.04

Dr 64 30/04/2013 CORRECCION MOMENTO 6 PCH2463 FAC 5278

Dr 136 30/04/2013 CORRECCION MOMENTO 6-5 Y 7-6 CH. 2683 Eg.488 DE ABRIL FACT.3463 POR ERROR INCLUYE EL IVA

Dr 131 31/05/2013 CORRECC PCH3113 05-13 X APLICACION INCORRECTA D IMPORTE MOMENTO 6-7SIMEC CONSULTORES ANT. FAC5305

CODIFICADOR 334 VARIACION \$82,806.60

PD97 MAR 13CORRECCION POR APLICACION INCORRECTA EN EL REGISTRO DE LOS MOMENTOS CONTABLES EN EL MONTO DEL GASTO CH. 2104 DE MRZO.

PD98 MAR13 CORRECCION SE REGISTRO LOS MOMENTOS CONTABLES CON EL IVA INCLUIDO CH 2185 DE MRZO

CODIFICADOR 347 VARIACION \$5,750

PD83 FEB 2013 CORRECCION MOMENTO PCH3904 FAC1605 ICL FOSFATO Y ADITIVOS MEXICO

CODIFICADOR 351 VARIACION \$2'063,002.02

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO DE REYNOSA TAM



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE SEPT. DEL 2013



Dr 132 30/04/2013 CORRECCION AL CH. 2672 EG. 456 POR APLICACION INCORRECTA EN LOS MOMENTOS CONTABLES 6-5 Y 7-6

Dr 135 30/04/2013 CORRECCION A LA POLIZA DE Eg. 481 CH. 1908 DE 28/02/13 POR ERROR EN LOS MOMENTOS 5-6- Y 6-7
CONCIDERAR SOLAMENTE LA PART

Dr 121 31/05/2013 RECLASIFIC PCH84 MAYO13 X ERROR EN IMPORTE DE MOMENTOS CIA IND DEL AGUA FAC AB99DB9

Dr 129 31/05/2013 RECLASIFIC PCH4063 05-13 X ERROR EN IMPORTE DE MOMENTO 6 Y 7 FAC 1612 GLZ GARCIA MIGUEL ANGEL

CODIFICADOR 352 VARIACION \$4,410

Dr 63 30/04/2013 CORRECCION MOMENTO 7 FAC 4051 CH4027 ABR-13

CODIFICADOR 355 VARIACION \$4,300

Dr 46 31/05/2013 CORRECCION MOMENTO 7 PCH4066 MAYO13

CODIFICADOR 362 VARIACION \$1,980

Dr 133 30/04/2013 CORRECCION AL CH. 2674 EG.458 POR INCLUIR EL IVA EN LOS MOMENTOS CONTABLES 6-5 Y 7-6

CODIFICADOR 372 VARIACION \$434.49

PD87 MZO 13 CORRECCION MOMENTO 7 PCH2097 MZO13 REPOSICION DE GASTOS ARKELAO LOPEZ

CODIFICADOR 374 VARIACION \$15,000

Dr 189 SEP 13 CORRECCION MOMENTOS CONTABLES EN PC155-05, AP226-05, Y PCH.3618 27-06-13

CODIFICADOR 375 VARIACION \$1,080.12

Dr 187 SEP 13 CORRECCION ERROR MOMENTOS CONTABLES PCH. 2811 DE 3/MAY/2013

CODIFICADOR 399 VARIACION \$214.42

Dr 188 SEP 13 CORRECCION POR ERROR EN MOMENTOS CONTABLES EN PCH. 4973 DEL 27/09/2013

CODIFICADOR 515 VARIACION \$23,160

Dr 132 AGOS 13 CORRECC PCH4334 X ERROR EN MOMENTO 6

CODIFICADOR 541 VARIACION \$58,386.56

Dr 131 SEP 13 CORRECCION PE 3987 ABRIL 2013 ANTICIPO FACT.569

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

2. Panorama Económico y financiero

3. Autorización e Historia

4. Organización y objeto social



5. Base de preparación de los Estados Financieros
6. Políticas de contabilidad significativas
7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario
8. Reporte analítico del Activo
9. Fideicomisos, mandatos y análogos
10. Reporte de la recaudación
11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública
12. Calificaciones otorgadas
13. Procesos de mejora
14. Información por segmentos
15. Eventos posteriores al cierre
16. Partes relacionadas
17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

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