



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 \$000000 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 \$194,957,886.85 DENTRO DE ESTE CORRESPONDE A PASIVO A CORTO PLAZO \$33'748,127.60 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	2,654,863.33
CONVENIO CNA	12,373,420.29
CONVENIO RCV	7,462,523.86
PRESTAMO SECRETARIA DE FINANZ	10,878,521.38
DICTAMEN 2011	378,798.74
TOTAL	33,748,127.60

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 a continuacion se detallan:



CODIFICADOR 113 VARIACION \$424,434

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

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 \$375,728.22

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

CODIFICADOR 132 VARIACION \$532,175.78

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.

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



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2013



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

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

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 259 VARIACION \$48,100

PD90 MZO13 ERROR MOMENTO 5-6 PCH2198 MZO13

CODIFICADOR 261 VARIACION \$310,811.17

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



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2013



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

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

CODIFICADOR 322 VARIACION \$7,418.60

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

CODIFICADOR 325 VARIACION \$7,720

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2013



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

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

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"