

COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO DE REYNOSA TAM
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



REYNOSA
TAMAULIPAS
R. AYUNTAMIENTO 2013-2016

AL 30 DE JUNIO DEL 2014
COMAPA
REYNOSA
Comisión Municipal de Agua Potable y
Alcantarillado del Municipio de Reynosa



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 \$4'245,950.12 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 \$181'205,225.02 DENTRO DE ESTE CORRESPONDE A PASIVO A CORTO PLAZO \$33'798,052.75, 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 2012	428,723.89
TOTAL	33,798,052.75

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

3. Notas al Estado de Actividades

1. EL SALDO DE LA CTA. DE ADQ. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES, EN EL FORMATO 05-C REFLEJA UNA DIFERENCIA POR \$1,968.00 CON LO QUE APARECE EN EL RENGLON DE ADQUISICIONES DEL FORMATO 04-A, DEBIDO A UNA RECLASIFICACION QUE FUE EFECTUADA EN EL MES DE ABRIL EN PDR. 25

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables

2. Cuentas Presupuestarias



1. Se corrigieron en el mes de Abril de 2014, las polizas en las que se había utilizado un método incorrecto de ajuste en el primer trimestre lo cual nos da como resultado el que ya no se presenten variaciones entre el presupuesto ejercido y pagado.

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

LIC. JOSE ELIAS LEAL
PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

C.P. AHMED KADOUR RODRIGUEZ
GERENTE FINANCIERO

