

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

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



**REYNOSA**  
**TAMAULIPAS**  
R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2016

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
**COMAPA**  
**REYNOSA**  
Comisión Municipal de Agua Potable y  
Alcantarillado del Municipio de Reynosa



08

### A. NOTAS DE DESGLOSE

#### Información Contable

##### 1. Notas al Estado de Situación Financiera

LAS BONIFICACIONES, CANCELACIONES Y RECLASIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR EL EJERCICIO DE 2015, EN CANTIDAD DE \$196'122,755.80 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 \$169'602,149.00 DENTRO DE ESTE CORRESPONDE A PASIVO A CORTO PLAZO \$5'271,197.26, 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	380,000.00
CONVENIO INFONAVIT	524,669.44
CONVENIO RCV	2'644,527.82
PRESTAMO SRIA. FINANZAS	1'722,000.00
<b>TOTAL:</b>	<b>5'271,197.26</b>

##### 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

SE REALIZARON TRASPASOS DE OBRAS EN PROCESO A TERMINADAS CONFORME A LAS ACTAS DE ENTREGA RECEPCION DE LAS OBRAS MENCIONADAS EN LOS REGISTROS DE LAS POLIZAS PDR. 201 Y 203 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

#### 2. Cuentas Presupuestarias

A) EN EL FORMATO 11 Y 11.1, ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTO DE EGRESOS (POR CAPITULO DEL GASTO), EN LA COLUMNA DE AMPLIACIONES/REDUCCIONES DE ADEFAS SE REFLEJA LA CANTIDAD DE \$43'099,861, LA CUAL DIFIERE DEL SALDO POR \$42'530,388.28, EN CANTIDAD DE (\$569,472.00), LA CUAL CORRESPONDE A RECLASIFICACIONES Y CANCELACIONES QUE SUMAN DICHO IMPORTE QUEDANDO REGISTRADOS LOS MOVIMIENTOS EN PDR. 204 Y 205 DE ENERO 2015, PDR. 145 Y 146 DE MARZO DE 2015, PDR. 27 Y 28 DE ABRIL DE 2015, PDR. 78 DE AGOSTO 2015, Y PDR. 85 DE DICIEMBRE DE 2015.

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

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



**REYNOSA**  
**TAMAULIPAS**  
R. AYUNTAMIENTO 2013 - 2016

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
**COMAPA**  
**REYNOSA**  
Comisión Municipal de Agua Potable y  
Alcantarillado del Municipio de Reynosa



08

**B)** SE REALIZARON TRANSFERENCIAS DE PRESUPUESTO DE LAS PARTIDAS PRESUPUESTALES QUE RESULTARON CON EGRESOS EXCEDENTES PRESUPUESTALES A LAS QUE TENIAN FALTANTES, QUEDANDO REGISTRADAS EN POLIZAS DE TRANSFERENCIA PT1 A PT28, DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

**C)** DE LA MISMA FORMA SE REALIZARON TRANSFERENCIAS DE PRESUPUESTO DE LAS PARTIDAS PRESUPUESTALES QUE RESULTARON CON INGRESOS EXCEDENTES PRESUPUESTALES A LAS QUE TENIAN FALTANTES, QUEDANDO REGISTRADA EN POLIZA DE TRANSFERENCIA PT29, Y PT 30 PARA EXCEDENTE DE PRESUPUESTO DE EGRESOS TRANSFERIDO, TODAS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

### **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"*