

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., Emite las presentes notas: de Desglose, de Memoria y de Gestión Administrativa.

**a).- NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO  
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**NOTA: 1  
FONDO FIJO**

Es el importe de efectivo al 30 de junio de 2016, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Fondo Fijo CMAS	<u><u>\$ 30,000.00</u></u>
-----------------	----------------------------

**BANCOS**

Es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 30 de junio de 2016, está integrado como se muestra a continuación:

Cuentas de Gasto Corriente	\$ 4,023,986.44
Cuentas de Programas	\$ 11,538,055.45
Cuentas de Fideicomiso	\$ 3,400,129.08
Cuentas de Inversiones	\$ 70,477.83
<b>TOTAL DE SALDO EN BANCOS</b>	<u><u>\$ 19,032,648.80</u></u>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

**NOTA: 2  
DEUDORES DIVERSOS**

Representa el importe de los adeudos pendientes de recuperar de personas físicas o morales con la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Además incluye los fondos revolventes asignados a las distintas áreas de la Comisión. La integración de saldos al corte se presenta de la siguiente forma:

Deudores diversos por Cobrar a corto plazo	\$ 482,861.17
Cuentas por cobrar	\$ 100,532,529.80
Otros Derechos a recibir efectivo	\$ 1,497,160.75
<b>TOTAL DEUDORES DIVERSOS</b>	<u><u>\$ 102,512,551.72</u></u>

**NOTA: 3  
ANTICIPOS**

Este saldo se forma de los anticipos otorgados por el Organismo a terceros por prestación de servicios o por la ejecución de obras:

Anticipo Contratistas	\$ -
Anticipo a Proveedores y Prestadores de Servicios	\$ 15,501.00
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>	<u><u>\$ 15,501.00</u></u>

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO**

**NOTA: 4** La Comisión no es un ente con bienes disponibles para su transformación.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**NOTA: 5**

**ALMACÉN**

Representa el importe de los bienes materiales propiedad del Organismo utilizados en su operación normal, se utiliza el sistema de costo histórico y el sistema PEPS como método de valoración de inventario.

Se precisa que los costos de aquellos bienes adquiridos con recurso federal se registrará incluyendo el IVA por no ser acreditable el impuesto en aquellos casos que así proceda. Para el caso del control presupuestal se devenga incluyendo el impuesto.

Se crearon las cuentas 1107-02-07009 Dalias (General) 2016 y 1107-02-07010 Zona Media 2016 para tener control de los bienes que ingresaron en este ejercicio 2016 y se devengan contablemente a la salida del almacén. De las salidas de bienes que ingresaron antes del ejercicio 2016 solo se registran su salida sin afectar el gasto ni presupuesto.

TOTAL ALMACÉN

**\$ 17,489,733.37**

**BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

**NOTA: 6**

**BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA**

Se integra del costo de los Bienes Inmuebles e Infraestructura propiedad del Organismo.

Terrenos	\$ 14,060,033.00
Edificios y Locales	\$ 56,315,756.23
Obras de Agua Potable en Operación	\$ 222,331,370.91
Obras de Alcantarillado en Operación	\$ 509,837,990.28
Construcciones en Proceso	\$ 35,831,115.76
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA CMAS</b>	<b>\$ 838,376,266.18</b>

**NOTA: 7**

**BIENES MUEBLES**

Se integra del costo de los Bienes Muebles propiedad del Organismo, los saldos se presentan sin depreciar al corte.

Mobiliario y Equipo de Administrativo	\$ 18,236,862.98
Mobiliario y Equipo de educación	\$ 147,439.35
Vehículos y equipo de transporte	\$ 11,695,896.23
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 23,308,383.42
Activos biológicos	\$ 5,000.00
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 53,393,581.98</b>

**OTROS ACTIVOS**

**NOTA: 8**

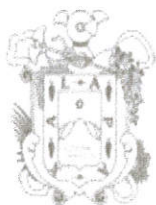
**ACTIVOS DIFERIDOS**

Este saldo representa otros derechos a recibir servicios. Esta formado por los depósitos en garantía otorgados por el Organismo a terceros por prestación de servicios:

<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>\$ 65,878.06</b>
--------------------------------	---------------------

**PASIVOS**

**DE LOS PASIVOS POR PAGAR CORTO PLAZO**



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**NOTA: 9**

**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR**

Se integra por las cuentas por pagar de remuneraciones al personal como son: sueldos provisionados del mes inmediato anterior, fondo de ahorro, y conceptos anuales que serán liquidados en el transcurso del ejercicio o al final de éste, según sea el caso.

TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	<b>\$ 17,871,369.90</b>
--------------------------------------	-------------------------

**NOTA: 10**

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Representa el importe de los Cuentas por pagar a proveedores de bienes o prestadores de servicios que se liquidarán durante el presente ejercicio, se integra de la siguiente manera:

Materiales y suministros	\$ 2,303,002.41
Servicios Generales	\$ 5,114,073.84
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 7,417,076.25</b>

**NOTA: 11**

**CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Al cierre del mes de junio se cuenta con un saldo por pagar a Contratistas de:

TOTAL CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>\$ 0.00</b>
--------------------------------------------	----------------

**NOTA: 12**

**INTERESES, COMISIONES Y OTROS**

Representa el saldo de los intereses de Deuda Pública por pagar en el próximo mes.

TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS	<b>\$ 1,076,181.39</b>
-------------------------------------	------------------------

**NOTA: 13**

**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

Representa el importe de los compromisos y obligaciones de CMAS por concepto de retenciones legales por pagar.

TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	<b>\$ 14,179,106.75</b>
----------------------------------------------	-------------------------

**NOTA: 14**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO**

Representa el importe de los compromisos y obligaciones de CMAS por otros conceptos por pagar, principalmente al Municipio de Emiliano Zapata y de los ingresos pendientes de aplicar.

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<b>\$ 3,018,568.54</b>
-------------------------------	------------------------

**NOTA: 15**

**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA**

Representa el saldo de los compromisos del Organismo por concepto de deuda pública (amortización) por pagar durante el ejercicio. Al inicio del ejercicio 2016 se registró la porción de la deuda pública para todo el ejercicio por un importe de \$6'429,955.41

TOTAL PORCIÓN DEUDA PÚBLICA BANOBRAS Credito 9055 (Reest. 7020)	<b>\$ 3,310,919.97</b>
-----------------------------------------------------------------	------------------------

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**DE LOS PASIVOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

**NOTA: 16**

**DEUDA PÚBLICA**

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, firmado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, mediante con el cual se reconoció un adeudo por la cantidad total de \$448,590,377.51, a cubrir en un plazo de hasta 288 meses. Dentro del mismo Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, el Municipio de Xalapa, Veracruz, se constituyó como deudor solidario.

Actualmente se tiene un saldo insoluto del crédito por el orden de \$425'034,788.76, dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.

TOTAL DEUDA PÚBLICA

**\$ 418,547,710.24**

**NOTA: 17**

**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

En este mes no se realizaron registros que afecten a resultado del ejercicio anterior .

TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

**\$ 95,193,446.73**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

**NOTA: 18 DERECHOS**

Es el importe que la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., cobró durante el mes, por la prestación del Servicio de Agua, Drenaje y Saneamiento, Cuotas de contratación del servicio, Conexión y Reconexión de Agua, Materiales de Instalación y Sistemas Rurales. En el mes de junio se otorgó descuento en saneamiento por un importe de \$2'064,518.44. Por lo que el ingreso acumulado es el efectivamente recibido.

**DERECHOS**

	<b>Mensual</b>	<b>Acumulada</b>
<b>\$</b>	<b>36,591,181.66</b>	<b>\$ 232,612,092.18</b>

**NOTA: 19**

**APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE**

Es el importe que recibe el Organismo por el cobro de recargos de servicio de agua, drenaje y saneamiento, multas y sanciones durante el mes.

**ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS**

	<b>Mensual</b>	<b>Acumulada</b>
<b>\$</b>	<b>492,556.04</b>	<b>\$ 3,156,078.83</b>

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**NOTA: 20**

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

Es el importe que recibe el Organismo por Convenios de Programas Federales

	Mensual	Acumulada
Convenios	\$ -	\$ 5,015,831.00

**NOTA: 20**

**Otros Ingresos por estímulos fiscales.**

Proviene del impuesto sobre nóminas pagado en el mes de junio, generándose este beneficio fiscal.

	\$ 130,922.92	\$ 988,100.10
--	---------------	---------------

**NOTA: 21**

**PRODUCTOS E INGRESOS FINANCIEROS**

El importe que la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., recibió como productos, así como intereses ganados de valores, bonos y otros.

	Mensual	Acumulada
PRODUCTOS E INGRESOS FINANCIEROS	\$ 12,620.36	\$ 48,546.98

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**GASTO CORRIENTE**

**NOTA: 22**

**SERVICIOS PERSONALES**

Este saldo representa los gastos ocasionados por el pago de Nómina al Personal de este Organismo.

Se encuentra pendiente de reclasificar de enero a abril de 2016 el gasto de la Gerencia de Finanzas y Control Presupuestal por estar incluido en la Gerencia de Administración. Esta información depende de la gerencia de recursos Humanos.

**Servicios Personales**

	Mensual	Acumulada
	\$ 31,624,425.23	\$ 188,024,656.63

**NOTA: 23**

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

Este saldo representa los gastos por la adquisición de Materiales y Suministros necesarios para la operación de este Organismo.

**Materiales y Suministros**

	Mensual	Acumulada
	\$ 1,711,200.32	\$ 6,153,131.69

**NOTA: 24**

**SERVICIOS GENERALES**

Este saldo representa los gastos por la contratación de Servicios Generales para la Operación de este Organismo (Incluye el concepto de Fomento a la educación y 3% a la nómina)

**Servicios Generales**

	Mensual	Acumulada
	\$ 4,240,000.90	\$ 22,442,406.27

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**NOTA: 25**

**AYUDAS SOCIALES**

Representa los Gastos por apoyos otorgados al Sindicato de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. El gasto acumulado al mes de junio es de:

**Ayudas Sociales**

	<b>Mensual</b>	<b>Acumulada</b>
	\$ 3,920.77	\$ 2,286,927.77

**NOTA: 26**

**INTERESES DE DEUDA PUBLICA**

Representa los Gastos de intereses de Deuda pública generado durante el periodo.

**Intereses de deuda pública**

	<b>Mensual</b>	<b>Acumulada</b>
	\$ 2,043,391.02	\$ 12,940,797.21

**NOTA: 27**

**OTROS GASTOS**

Representa los gastos de acciones de programas federales PRODDER, PROTAR y PROME.

**OTROS GASTOS VARIOS**

	<b>Mensual</b>	<b>Acumulada</b>
	\$ 985,282.68	\$ 8,366,479.84

**NOTA: 28**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Representa el importe de Origen y Aplicación del Efectivo del Organismo, del 1 de enero al 30 de junio de 2016. Se integra de la siguiente manera:

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 30,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ 18,962,170.97
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 70,477.83
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 19,062,648.80</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>\$ 38,251,002.07</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>\$ 19,062,648.80</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-\$ 19,188,353.27</b>

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**NOTA: 29  
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

562,970,122

**Estado del Ejercicio del Presupuesto**

El Presupuesto Anual Estimado para el Ejercicio 2016 es de \$ 542,770,683.77, mismo que a la fecha fue modificado por una ampliación correspondiente al mes de enero por el orden de los \$20,199,437.72, dando como resultando un presupuesto Modificado por un total de \$ 562,970,121.49.

En el presente mes no se realizaron ampliaciones y reducciones entre las partidas presupuestales.

**Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Estado Analítico del Ejercicio del  
Presupuesto de Egresos**

La recaudación presupuestal acumulada al mes de junio de 2016 es de \$257,004,255.81, el total de los egresos presupuestales son \$270,049,121.46, lo que da como resultado un déficit presupuestal de \$13,044,865.55

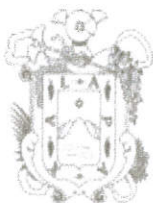
**II.-NOTAS DE MEMORIA**

**NOTA: 30  
CUENTAS DE ORDEN**

**CUENTAS CONTABLES.**

Pasivos contingentes por Laudos, Juicios por Responsabilidad Civil y Servidumbre de Paso que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.

Fianzas otorgadas	\$ 161,800.00
Demandas judiciales	\$ 55,297,621.26
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<u><u>\$ 55,459,421.26</u></u>



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**Nota: 31**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

**CUENTAS PRESUPUESTARIAS**

**Cuentas de ingresos**

Presupuesto anual Modificado de Ingresos por recibir	\$ 305,965,866
------------------------------------------------------	----------------

**Cuentas de egresos**

Presupuesto anual de Egresos Modificado por ejercer	\$ 292,921,001
-----------------------------------------------------	----------------

**III.-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, ORFIS y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Del 1° de enero al 30 de junio de 2016 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$241,820,649.09 y Egresos totales de \$240,214,399.41, obteniéndose un resultado del periodo por un orden de \$1,606,249.68

Con la finalidad de garantizar el cumplimiento del convenio de restructuración de deuda con BANOBRAS, esta administración contrató el Seguro de cobertura CAP, con el grupo financiero BANORTE.

**3. Autorización e Historia**

**LA ENTIDAD Y SU CONSTITUCION**

Conforme a la LEY NÚMERO 21 DE AGUAS PARA EL ESTADO DE VERACRUZ – LLAVE , los servicios de Agua Potable, Agua Desalada, Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales, serán proporcionados entre otros organismos, por las comisiones de agua y saneamiento, que podrán ser regionales, de zona conurbada o municipales, teniendo entre sus atribuciones las de planear, estudiar, proyectar, construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar y mejorar los sistemas anteriormente señalados.

Habiendo recibido solicitud del H. Ayuntamiento de Xalapa, Veracruz; para constituir la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, se crea mediante decreto emitido por el Gobernador del Estado, publicado en la Gaceta Oficial del Estado el 5 de Noviembre de 1994. Posteriormente mediante el acuerdo publicado en la Gaceta Oficial del Estado del 4 de Febrero de 2002, el Gobierno del Estado de Veracruz transfiere al Municipio de Xalapa-Enríquez, Veracruz, la prestación del servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales.



## COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016

El día 17 de Abril de 2009, la Sexagésima Segunda Legislatura del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, expide el Decreto Número 547, mediante el cual se autoriza al H. Ayuntamiento de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, la creación del Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es la prestación del servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales. Dicho Decreto de creación fue publicado en la Gaceta Oficial del Estado de fecha 30 de Abril de 2009.

#### 4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. como Organismo Paramunicipal, tiene como misión satisfacer las necesidades y expectativas de los usuarios, ofreciendo agua y servicios de calidad, esforzándonos para que estén al alcance de todos, contribuyendo así, a la generación de valor, para elevar el nivel de vida de nuestros empleados, comunidad y medio ambiente. Teniendo como objetivo garantizar el buen funcionamiento y regular la adecuada prestación de los servicios de agua potable, saneamiento y alcantarillado, así como el tratamiento de las aguas residuales y satisfacer las demandas de los usuarios desarrollando la infraestructura necesaria, así mismo promover las acciones necesarias para lograr autosuficiencia.

#### 5. Bases de preparación de los Estados financieros

Los Estados Financieros y sus Notas se elaboran de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y aprobada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Veracruz, con el fin de ir logrando la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

La presente información financiera presentada fue elaborada en el Sistema de Contabilidad tradicional, el cual fue adecuado con el plan de cuentas, para dar cumplimiento a lo Establecido por la Ley de Contabilidad Gubernamental, cumpliendo con los formatos proporcionados por el H. Congreso del Estado, de acuerdo al comunicado de fecha 5 de febrero de 2015.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Ha iniciado la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y /o Patrimonio y se continuará con la finalidad de cumplir con lo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental y las reglas específicas del registro y de valoración de patrimonio.

#### 7. Reporte Analítico del Activo

Por lo que respecta a este reporte se observa una variación positiva del periodo del 1° de enero al 30 de junio de de \$5'984,987.39

#### 8. Reporte de recaudación

En mes de junio la recaudación por Derechos fue por \$36'591,181.66, menor en relación al mes de mayo.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**9. Reporte de Deuda Pública**

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, mediante el cual se reconoció que el adeudo por concepto de saldo insoluto del crédito a razón de \$446,003,556.89, mas la comisión por reestructura de \$2,586,820.62 (IVA incluido), es por la cantidad total de \$448,590,377.51. Asimismo, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., se obliga a cubrir el monto del adeudo en un plazo de hasta 288 meses, mediante abonos mensuales, crecientes y consecutivos de capital más los intereses correspondientes, iniciando a realizar los pagos a Banobras, S.N.C. a partir del día 11 de Octubre de 2010 el cual vence en el mes de Septiembre del 2034.

Dentro del mismo Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, el Municipio de Xalapa, Veracruz, se constituyó como deudor solidario, señalando como fuente alterna de pago un porcentaje de los derechos e ingresos de las participaciones presentes y futuras que en ingresos federales mensuales le correspondan.

Actualmente se cumple puntalmente con el pago a BANOBRAS, por lo que existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$425'034,788.76, a una tasa de interes de TIIE a 28 días mas 2.28%, Dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.

**10. Proceso de mejora**

La presente administración 2014-2017, actualmente se encuentra el proceso de revisión y actualización de Manuales.

**11. Eventos Posteriores al Cierre**

En este mes no se realizaron registros que afecten a la cuenta de resultado del ejercicio.

**12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



LIC. CARLOS HERNÁNDEZ MARTINEZ  
DIRECTOR GENERAL



LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL  
DIRECTOR DE FINANZAS



C.P.A. HORTENSIA NAVARRO PIEDRA  
GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL PRESUPUESTAL