

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2016, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Fondo Fijo CMAS	\$ 30,000.00
-----------------	--------------

BANCOS

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

Cuentas de Gasto Corriente	\$ 3,963,238.44
Cuentas de Programas	\$ 34,607,759.56
Cuentas de Fideicomiso	\$ 3,431,294.33
Cuentas de Inversiones	\$ 71,014.88
TOTAL DE SALDO EN BANCOS	\$ 42,073,307.21

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. incluye principalmente cuentas por cobrar, gastos a comprobar y fondos revolventes asignados a las distintas áreas de la Comisión, entre otros. La integración de saldos al corte se presenta de la siguiente forma:

Deudores diversos por Cobrar a corto plazo	\$ 1,544,394.46
Cuentas por cobrar	\$ 102,912,619.07
Otros Derechos a recibir efectivo	\$ 1,341,588.13
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	\$ 105,798,601.66

**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
TOTAL ANTICIPOS	\$ 15,501.00

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 SEPTIEMBRE 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	\$ 15,004,026.00
---------------	-------------------------

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
TOTAL BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA CMAS	\$ 838,376,266.18

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	\$ 18,240,267.25
Mobiliario y Equipo de educación	\$ 147,439.35
Vehículos y equipo de transporte	\$ 11,695,896.23
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 23,313,383.42
Activos biológicos	\$ 5,000.00
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 53,396,986.25

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:

TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 65,878.06
-------------------------	---------------------

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 SEPTIEMBRE 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 \$ 31,144,474.24

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	\$ 4,041,110.65
Servicios Generales	\$ 4,981,035.07
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u><u>\$ 9,022,145.72</u></u>

NOTA: 11

CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

TOTAL CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ -

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 \$ 1,443,482.76

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 \$ 10,330,175.45

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 \$ 3,469,397.22

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 por lo se ha amortizado a esta fecha \$4'749,787.07

TOTAL PORCIÓN DEUDA PÚBLICA BANOBRAS Credito 9055 (Reest. 7020) \$ 1,680,168.34

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 \$421'671,361.34, 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 septiembre se otorgó descuento en saneamiento por un importe de \$1'624,466.36. Por lo que el ingreso acumulado es el efectivamente recibido.

	Mensual	Acumulada
DERECHOS	\$ 33,324,733.09	\$ 342,849,808.45

**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

	Mensual	Acumulada
	\$ 447,829.32	\$ 4,722,858.69

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

NOTA: 20

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

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

	Mensual	Acumulada
Convenios	\$ 20,739,967.91	\$ 27,073,991.91

NOTA: 20

Otros Ingresos por estímulos fiscales.

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

	\$ 135,066.75	\$ 1,457,566.88
--	---------------	-----------------

NOTA: 21

PRODUCTOS E INGRESOS FINANCIEROS

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

	Mensual	Acumulada
PRODUCTOS E INGRESOS FINANCIEROS	\$ 29,511.95	\$ 200,983.32

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
	\$ 30,063,083.87	\$ 280,591,783.54

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
	\$ 1,372,455.50	\$ 12,361,478.98

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
	\$ 2,823,818.37	\$ 34,150,292.72

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre es de:

Ayudas Sociales

	Mensual	Acumulada
	\$ 51,428.00	\$ 2,939,263.77

NOTA: 26

INTERESES DE DEUDA PÚBLICA

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

INTERESES PAGADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 REFLEJADO EN EL ESTADO DE DEUDA PÚBLICA	
GASTO ACUMULADO POR INTERESES AL 30 DE SEPTIEMBRE	\$ 20,456,296.14
(MENOS) PROVISIÓN DEL MES DE SEPTIEMBRE	\$ 1,443,482.76
(MÁS) INTERESES PAGADOS ENE'16 CORRESP DEL 12-31/DIC '15	\$ 1,331,596.69
= INTERESES PAGADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE	\$ 20,344,410.07

Intereses de deuda pública

	Mensual	Acumulada
	\$ 2,407,061.82	\$ 20,456,296.14

NOTA: 27

OTROS GASTOS

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

OTROS GASTOS VARIOS

	Mensual	Acumulada
	\$ 1,206,499.25	\$ 11,770,042.68

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 septiembre de 2016. Se integra de la siguiente manera:

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 30,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ 42,002,292.33
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 71,014.88
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 42,103,307.21
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	\$ 38,251,002.07
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 42,103,307.21
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 3,852,305.14

La variación neta entre las cuentas de balance no consideradas en el Estado de Flujos de Efectivo armonizado (Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, Almacenes, Derechos a Recibir Bienes o Servicios, Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Aportaciones y Resultados de Ejercicios Anteriores) es de \$13'764,373.36, menos la porción de la deuda de \$6'429,955.41 resulta un origen neto por \$7'334,417.95 incluido en Otros orígenes de operación.

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

**NOTA: 29
INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

\$ 585,135,028.08

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, según las siguientes ampliaciones:

Enero por un importe de \$20,199,437.72 (Relativo al remanente del ejercicio 2015 en programas federales \$15,183,606.72 y recurso recibido del programa federal prosanear por \$ 5,015,831.00).

Julio por un importe de \$106,745.68 (Relativo a la venta de chatarra).

Agosto por un importe de \$1,318,193.00 (Relativo al recurso recibido del Programa Federal PRODDER).

Septiembre por un importe de \$20,739,967.91 (Relativo al recurso recibido del Programa Federal PROAGUA-APAUR).

Dando como resultando un Presupuesto Modificado por un total de \$ 585,135,028.08

Así como las Reclasificaciones aprobada por el Órgano de Gobierno en el ACUERDO 120/OG/2016

En el presente mes se realizó ampliación y reducción entre las partidas presupuestales del mismo Capítulo 3000, a solicitud del área, no afectando el presupuesto total autorizado, detallandolo de la siguiente forma:

	COG	CONCEPTO	IMPORTE
DE	35500	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	- 63,064
A	37500	Viáticos	25,000
A	37900	Otros servicios de traslado y hospedaje	38,064

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

La recaudación presupuestal acumulada al mes de septiembre de 2016 es de \$391,488,815.97, el total de los egresos presupuestales son \$392,434,434.75 lo que da como resultado un déficit presupuestal de \$945,618.78.

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	\$ 50,963,177.90
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	<u>\$ 51,124,977.90</u>

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

Nota: 31

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

CUENTAS PRESUPUESTARIAS

Cuentas de ingresos

Presupuesto anual Modificado de Ingresos por recibir

\$ 193,646,212.11

Cuentas de egresos

Presupuesto anual de Egresos Modificado por ejercer

\$ 192,700,593.33

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 periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2016 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$376'305,209.25 y Egresos totales de \$362'269,157.83, obteniéndose un resultado del periodo por un orden de \$14'036,051.42.

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 SEPTIEMBRE 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 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 septiembre de 2016 por \$29'829,392.64

8. Reporte de recaudación

En el mes de septiembre la recaudación por derechos, demás ingresos y aportaciones fue por \$54'677,109.02, mayor en relación al mes de agosto.

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

9. Reporte de 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 el cual se reconoció que el adeudo por concepto de saldo insoluto del crédito a razón de \$446,003,556.89, más 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 \$421'671,361.34, a una tasa de interés de TIIE a 28 días más 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".



MTRO. EN ING. VÍCTOR HUGO GARCÍA PACHECO
DIRECTOR GENERAL



LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR DE FINANZAS



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