

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

I.1 Efectivo y Equivalentes

	2016	2015
Efectivo	30,000.00	122,500.00
Banamex	4,605,378.33	5,726,355.28
BBVA Bancomer	2,932,387.79	15,507,662.58
Banorte	42,002,279.59	26,031,605.76
HSBC	29,721.49	482,760.07
Santander	46,106.85	1,287,465.87
Scotiabank Inverlat	100,554.60	327,798.88
Banbajío	349,901.40	
Banamex	47,746.14	46,480.35
Banorte		10,091,643.67
BBVA Bancomer	23,804.69	23,061.42
Total de Efectivo y equivalentes	49,817,979.48	59,997,235.28

Es el importe de efectivo al 30 de Noviembre de 2016, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS. Es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 30 de Noviembre de 2016.

I.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

	2016	2015
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,276,915.47	162,834.18
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	307,234.38	96,340,144.38
Ingresos por recuperar a corto plazo	105,981,822.32	2,005,371.53
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	92,500.00	
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	107,658,472.17	98,508,350.09

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.

I.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

	2016	2015
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	65,878.06	7,296,565.01
Anticipo a Proveedores y Prestadores de Servicios	6,513,668.49	
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	2,265,133.00	551,218.65
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,844,679.55	7,847,783.66

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

I.4 Almacenes

	2016	2015
Total de almacenes	13,027,353.44	12,580,044.50

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.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

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, se registra la salida sin afectar el gasto ni presupuesto.

I.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de Noviembre de 2016 se tiene la siguiente integración:

I.5.1 Bienes Muebles	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016	Valor de Adquisición 2015	Depreciación Acumulada 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	18,410,654.89		18,183,322.99	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	147,439.35		147,439.35	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,809,028.37			
Vehículos y Equipo de Transporte	11,764,172.09		11,695,896.23	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,627,835.05		22,214,536.76	
Activos Biológicos	5,000.00		5,000.00	
	53,764,129.75	0.00	52,246,195.33	0.00

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

I.5.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016	Valor de Adquisición 2015	Depreciación Acumulada 2015
Terrenos	14,060,033.00		14,060,033.00	
Edificios no habitacionales	56,315,756.23		56,315,756.23	
Infraestructura	732,169,361.19		732,169,361.19	
Construcciones en proceso en bienes propios	43,457,732.52		7,849,895.96	
	846,002,882.94	0.00	810,395,046.38	0.00

Se integra del costo de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso propiedad de este Organismo, los saldo se presentan sin depreciar al corte.

I.5.3 Activos Diferidos e Intangibles

Activos Diferidos	Valor de Adquisición 2016	Amortización Acumulada 2016	Valor de Adquisición 2015	Amortización Acumulada 2015
Total de activos Diferidos	0.00	0.00	76,241.99	0.00

Al 30 de Noviembre de 2015 los Activos Diferidos, se integraron por Prestadores de Servicios y Otros Depósitos Otorgados en Garantía, teniendo vigencia del ejercicio referido, para el presente ejercicio no se considera Activo Diferido, ya que la periodicidad de este concepto es a largo plazo, con base en el Plan de Cuentas SIGMAVER.

I.6 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	58,390,577.56	53,387,377.80

**I.6.A - Servicios Personales
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

	2016	2015
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	34,215,411.58	29,223,559.14

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.

I.6.B - Proveedores

Material y Suministros	2016	2015
	3,695,953.83	\$ 5,950,763.92



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

Servicios Generales		
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,696,736.47 \$	4,653,681.19
	8,392,690.30	10,604,445.11

I.6.C - Contratistas		
Contratistas		
Total de Contratistas por Pagar a Corto Plazo	68,347.65	251,594.74

I.6.D - Intereses, Comisiones y Otros		
Intereses sobre Crédito Banobras generados en el periodo		
Otras Cuentas por Pagar	1,654,964.81 \$	1,255,260.67
Total Intereses, Comisiones y Otros	3,460,673.96 \$	9,945,856.45
	5,115,638.77	11,201,117.12

I.6.E - Retenciones y Contribuciones por Pagar		
Compromisos y obligaciones, retenidos legalmente por la CMAS.		
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar	10,598,489.26	2,106,661.69

I.6.F - Deuda Pública Corto Plazo (Ejercicio)		
Total de la Deuda Pública Banobras Crédito 9055 (Reest. 7020)	565,636.58	501,972.63

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

I.7 Cuentas por Pagar a Largo Plazo
I.7.A - 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 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 \$420,768,311.63 dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.

Total Deuda Pública	2016	2015
	418,547,710.24	424,977,665.65

Saldo Insoluto Corresponde a la Siguiete Estructura:

Deuda Pública a Largo Plazo	2016	
(Más) Provisión del mes de Noviembre	418,547,710.24	
(Más) Saldo de la deuda Pública a Corto Plazo	1,654,964.81	
Saldo insoluto de la Deuda Pública al 30 de Noviembre 2016.	420,768,311.63	

2) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública y Patrimonio.

2.1 Hacienda Pública/Patrimonio
2.1.a) Donaciones de Capital

Terreno	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-
Equipo de Transporte	53,857.67	-
Total de Donaciones de Capital	53,857.67	0.00



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

En relación a la Hacienda Pública y Patrimonio, se tiene un saldo de \$ 80,919.89, correspondiente a Donación de Capital, el cual a este periodo únicamente corresponden \$53,857.64, toda vez que la diferencia de los \$27,062.25 corresponden a una donación de ejercicios anteriores, reportado hasta el mes de Septiembre dentro del saldo de Aportaciones, modificándose así el importe respectivo. Con base en lo anterior se realiza la estructura explicativa de la integración de dicho formato:

Hacienda Pública/ Patrimonio 2015	\$ 901,955,839.75
(Más) Incremento Padrón de Usuarios CMAS	13,669,140.61
(Más) Incremento en Bienes Muebles Donados	53,857.64
(Menos) Salidas de Almacén (ejercicios anteriores)	7,600,142.67
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	908,078,695.33
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	\$ 908,078,695.33
(Más) Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 435,747,930.34
(Más) Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 47,735,350.34
(Más) Resultado de Ejercicio 2015	\$ 47,691,937.91
(Más) Variación de Ejercicios Anteriores	-\$ 2,867,552.12
(Más) Resultado al 30 de Noviembre del Ejercicio 2016	\$ 36,721,071.83
Saldo en Neto al 30 de Noviembre Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio 2016	601,611,572.95
Incremento Padrón de Usuarios CMAS	\$ 13,669,140.61
(Más) Incremento en Bienes Muebles Donados	\$ 53,857.64
(Menos) Salidas de Almacén (ejercicios anteriores)	\$ 7,600,142.67
Cambios en la Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	6,122,855.58
(Menos) Gastos de Ejercicios Anteriores, afectando el Resultado 2015	-\$ 2,867,552.12
(Más) Resultado al 30 de Noviembre del Ejercicio 2016	\$ 36,721,071.83
Variación Neta en la Hacienda Pública y Patrimonio	39,976,375.29

El Patrimonio Contribuido, se integró con el incremento del Padrón de Usuarios por \$13,669,140.61 en el presente ejercicio, así como la disminución de inventario de activo fijo (correspondiente a los bienes de consumo del almacén) por \$7,600,142.67.

3) Notas al Estado de Actividades.

3.1 Ingresos de Gestión

Ingresos recaudados al 30 de Noviembre de 2016:

	2016	2015
Derechos	\$ 434,868,114.29	\$ 429,531,776.89
Productos - Corriente	\$ 227,125.13	\$ -
Aprovechamientos - Corriente	\$ -	\$ 6,507,020.27
Participaciones y Aportaciones	\$ 44,579,231.94	\$ 47,757,874.85
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,743,996.30	\$ -
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -	\$ 358,840.37
	481,418,467.66	484,155,512.38

Se realiza modificación en los Ingresos por "Aprovechamiento Tipo Corriente" \$6,507,020.27 al 30 de Noviembre del presente ejercicio, por ser "Accesorios de Derechos" con base en el plan de cuentas del SIGMAVER.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

3-II Gastos y Otras Pérdidas

	2016	2015
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$ 74,481,366.63	\$ 68,947,837.79
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 28,636,064.62	\$ 29,233,341.04
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 79,888,050.81	\$ 76,039,314.96
Seguridad Social	\$ 40,432,481.45	\$ 35,755,782.82
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 112,859,214.76	\$ 122,434,408.15
Previsiones	\$ -	\$ -
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 7,884,908.37	\$ 6,858,925.08
Total de Servicios Personales	344,182,086.64	339,269,609.84
Materiales y Suministros		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 930,916.36	\$ 1,581,825.19
Alimentos y Utensilios	\$ 490,952.11	\$ 77,482.50
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 7,348,689.06	\$ 12,625,542.14
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 1,563,516.15	\$ 34,057.92
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$ 3,991,405.35	\$ 5,090,898.29
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$ 2,823,207.96	\$ 2,750,823.80
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$ 1,581,007.30	\$ 992,883.07
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ -	\$ -
Total de Materiales y Suministros	18,729,694.29	23,153,512.91
Servicios Generales		
Servicios Básicos	\$ 8,573,684.28	\$ 2,008,476.73
Servicios de Arrendamiento	\$ 6,235,422.03	\$ 4,072,110.72
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 11,631,068.28	\$ 4,936,165.42
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 3,421,593.40	\$ 3,362,702.80
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 1,318,910.05	\$ 900,768.46
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 887,068.03	\$ 1,550,795.59
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 201,332.12	\$ 167,617.61
Servicios Oficiales	\$ 71,715.23	\$ 213,337.81
Otros Servicios Generales	\$ 20,831,161.18	\$ 18,607,036.28
Total de Servicios Generales	53,171,954.60	35,819,011.42
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	\$ 2,949,632.77	\$ 2,059,034.00
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,949,632.77	2,059,034.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	\$ 25,664,027.53	\$ 22,438,748.48
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,664,027.53	22,438,748.48
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	\$ -	\$ 15,546,233.05
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	15,546,233.05

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

La Presentación y procedimiento para la preparación del Estado de Flujos de efectivo es mediante el método Indirecto.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
4.I Efectivo y equivalentes		
Efectivo	\$ 30,000.00	\$ 122,500.00
Bancos/Tesorería	\$ 49,716,428.65	\$ 49,713,549.84
Inversiones Temporales	\$ 71,550.83	\$ 10,161,185.44
Flujos de Efectivo a Noviembre	49,817,979.48	59,997,235.28

A continuación se detalla la conciliación de los flujos de efectivo netos, de las actividades de gestión y la cuenta de ahorro/desahorro, antes de rubros extraordinarios correspondientes al ejercicio fiscal 2016.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro neto del ejercicio	36,721,071.83	45,869,362.68
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Gasto en baja de bienes muebles	\$ -	\$ -
Intereses devengados a favor	\$ -	\$ -
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	\$ 18,050,818.03	\$ -
Disminución (Aumento) en cuentas por pagar	\$ 14,207,948.32	\$ 22,438,748.48
Disminución (Aumento) en Activos no Circulantes	\$ 24,566,528.17	\$ 19,962,080.30
Disminución (Aumento) en Patrimonio	\$ 3,255,303.46	\$ -
Flujos Netos de Efectivo por Actividades en Operación	11,566,977.41	43,392,694.50

I.II Información Presupuestal

	Importe	Variación Porcentual
I.II. A) Presupuesto de Egresos		
Presupuesto de Egresos Autorizado	542,770,683.77	
Presupuesto de Egresos Devengado	482,682,136.89	88.93%

Presupuesto de Egresos Modificado	602,640,268.11	
Presupuesto de Egresos Devengado	482,682,136.89	80.09%

	Importe	Variación Porcentual
I.II. B) Ley de Ingresos		
Ley de Ingresos Autorizada	542,770,683.77	
Ley de Ingresos Recaudada	496,602,074.38	91.49%

Ley de Ingresos Modificada	602,640,268.11	
Ley de Ingresos Recaudada	496,602,074.38	82.40%

La recaudación presupuestal acumulada al 30 de Noviembre de 2016 es de \$496,602,074.38 y el total de los egresos presupuestales corresponden a \$482,682,136.890, lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$ 13,919,937.49

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

A - Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		496,602,074.38
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
	Incremento por variación de inventarios	-
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
	Otros ingresos y beneficios varios	-
	Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		15,183,606.72
	Productos de capital	0.00
	Aprovechamientos Capital	0.00
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
	Otros ingresos presupuestarios no contables	15,183,606.72
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		481,418,467.66

B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		482,682,136.89
2. Menos egresos presupuestarios no contables		52,177,910.85
	Mobiliario y equipo de administración	-
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-
	Vehiculos y equipo de transporte	-
	Equipo de defensa y seguridad	-
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
	Activos biológicos	-
	Bienes muebles	378,881.39
	Activos intangibles	-
	Obra pública en bienes propios	26,813,210.73
	Acciones y participaciones de capital	-
	Compra de títulos y valores	-
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
	Amortización de la deuda pública	5,864,318.48
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
	Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)	19,121,500.25
3. Más gastos contables no presupuestales		14,193,169.79
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-
	Provisiones	-
	Disminución de inventarios	-
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
	Aumento por insuficiencia de provisiones	-
	Otros gastos	-
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		444,697,395.83



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Contables

Cuentas Por Pagar Laudo	50,963,177.90
Cuentas Por Pagar Juicios De Resp. Civil	3,041,853.22
Servidumbre De Paso Cmas	161,800.00
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	<u>54,166,831.12</u>

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

2. Presupuestales

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	542,770,683.77
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	59,869,584.34
Ley de Ingresos Recaudada	496,602,074.38

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	542,770,683.77
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	59,869,584.34
Presupuesto de Egresos Devengado	482,682,136.89
Presupuesto de Egresos Pagado	428,843,538.59

c) NOTAS DE GESTIÓN

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, Entidades Fiscalizadoras 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 periodo, y que fueron 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 Financiero

En general, las tensiones políticas y los problemas de estabilidad financiera repercutieron en el ámbito nacional en un debilitamiento generalizado de la economía que el Gobierno Federal enfrentó mediante la reducción del gasto público y el anuncio de que el Presupuesto de Egresos de 2016 se elaboraría bajo la metodología del Presupuesto base Cero (PbC). El panorama de los gobiernos locales en México se ha tomado complejo y diverso en el tercer lustro del siglo XXI. Las estrategias asumidas por el Ayuntamiento de Xalapa han permitido ampliar la cobertura, mejorar la calidad de los servicios y fortalecer la intervención territorial; este nuevo modelo de gobernanza municipal ha hecho énfasis en el uso de las tecnologías y la democratización de la información, marcando una nueva etapa en la gestión institucional.

Del 1° de enero al 30 de Noviembre de 2016 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$496,602,074.38 y Egresos totales de \$482,682,136.89, obteniéndose un resultado del periodo por un orden de \$36,721,071.83.

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



COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.

3. Autorización e Historia

Se crea la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, por decreto emitido por el Gobernador del Estado, de fecha 03 de octubre de 1994, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, de fecha 5 de noviembre de 1994; así como mediante decreto de transferencia de la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales, de parte del Gobierno del Estado de Veracruz, al Municipio de Xalapa – Enríquez, Veracruz, de conformidad al acuerdo publicado en la Gaceta Oficial del Estado, de fecha 4 de febrero de 2002.

Mediante decreto número 547 de fecha 30 de abril de 2009, publicado en la Gaceta Oficial del Estado se constituyó la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y Patrimonio propio.

Los Organismos Operadores Municipales, de acuerdo con el ordenamiento, tienen a su cargo la responsabilidad de organizar y tomar a su cargo la administración, funcionamiento, conservación y operación de los servicios públicos que deben suministrar.

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.

El Gobierno y la Administración de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, estará a cargo de:

- I. Un Órgano de Gobierno, conformado de acuerdo a lo estipulado en el artículo 37 de la Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave y;
- II. Una Contraloría Interna; y
- III. Un Director General;

Las atribuciones conferidas al Órgano de Gobierno y Director General están enmarcadas en los artículos 38, 39, 40 y 41 de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

El Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, en sesión ordinaria celebrada el día veinte de enero del año dos mil catorce, y con las facultades contenidas en el artículo 38 Fracción XIV de la ley 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la llave, expidió el Reglamento Interior del Organismo Operador de los Servicios Públicos de Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado y Disposición de Aguas Residuales de Xalapa, Veracruz; Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, misma que se encuentra estructurada de la siguiente manera:

Órgano de Gobierno

Contraloría Interna

Unidad de Auditoría

Unidad de Supervisión de Obra Pública

Unidad de Evaluación y Seguimiento

Dirección General

Coordinación de Asesores

Coordinación de Grandes Usuarios y Uso Eficiente del Agua

Unidad de Inspección

Unidad de Sectorización

Coordinación de Acceso a la Información Pública

Coordinación Jurídica

Coordinación de Agua y Vinculación Social

Departamento de Gestión de Cuencas

Departamento de Tecnología del Agua

Departamento de Imagen

Departamento de Cultura del Agua

Dirección de Finanzas

Unidad de Ejecución Fiscal



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

- Gerencia de Administración
 - Unidad de Adquisiciones
 - Unidad de Inventarios
 - Unidad de Parque Vehicular
 - Unidad de Informática y Desarrollo de Sistemas
- Gerencia de Recursos Humanos
 - Unidad de Nómina
 - Unidad de Prestaciones Sociales
 - Unidad de Capacitación
- Gerencia de Finanzas y Control Presupuestal
 - Unidad de Contabilidad
 - Unidad Ingresos
 - Unidad de Egresos
 - Unidad de Control Presupuestal
- Gerencia Comercial
 - Departamento de Atención a Usuarios
 - Departamento de Comercialización
 - Unidad de Facturación
 - Unidad de Padrón de Usuarios
- Dirección de Operación**
 - Gerencia de Operación y Mantenimiento
 - Departamento de Potabilización
 - Departamento de Saneamiento
 - Departamento de Operación y Mantenimiento
 - Unidad de Agua Potable
 - Unidad de Alcantarillado
 - Gerencia de Planeación
 - Departamento de Estudios y Proyectos
 - Departamento de Factibilidades
 - Gerencia de Infraestructura
 - Departamento de Supervisión y Control de Obra
 - Departamento de Construcción
 - Unidad de Construcción por Administración

Obligaciones Legales

En la administración y ejercicio del recurso público, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., tiene la obligación de atender los siguientes ordenamientos:

Ordenamientos Federales

- a) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- b) Ley de Coordinación Fiscal
- c) Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento
- d) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- e) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- f) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- g) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas
- h) Reglas de Operación de Programas Federales en materia de Agua, Drenaje y Saneamiento

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

Ordenamientos Estatales

- a) Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- b) Ley de Coordinación Fiscal para el Estado y los Municipios de Veracruz de Ignacio de la Llave
- c) Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- d) Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- e) Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- f) Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Veracruz
- g) Ley Número 825 de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- h) Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Ordenamientos Municipales

- a) Ley Orgánica del Municipio Libre
- b) Código Hacendario para el Municipio de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave
- c) Reglamento Interior del Organismo
- d) Plan Municipal de Desarrollo 2014-2017
- e) Manuales Administrativos

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. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no tuvo actividades económicas en moneda extranjera, ni métodos de protección de riesgo por variaciones de tipo cambiario.

8. 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 Noviembre de 2016 por \$39,146,883.37 La depreciación y amortización de los activos, se encuentra en proceso por el área competente, para la realización de los registros correspondientes.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no cuenta con fideicomiso a nombre propio.

10. Reporte de Recaudación

Al 30 de Noviembre se tiene una recaudación por debajo, en relación al mes anterior, sin embargo el aumento corresponde a recursos de programas federales.

Derechos	49,167,309.94	38,128,137.21
Productos de Tipo Corriente	7,087.32	19,054.49
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	16,090,643.03	1,414,597.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	135,324.61	151,104.81
Recaudación del Mes	65,400,364.90	39,712,893.51



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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 puntualmente con el pago a BANOBRAS, por lo que existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$421,396,377.39, a una tasa de interés de TIEE 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.

Intereses Pagados al 30 de Noviembre de 2016, reflejados en el estado de la Deuda Pública.

Gasto Acumulado por Intereses al 30 de Noviembre (Edo. De Actividades)	25,664,027.53
(Menos) Provisión del mes de Noviembre	1,654,964.81
Importe de los Intereses Pagados (Edo. Analítico del Ejercicio del Ppto.)	24,009,062.72
(Más) Intereses Pagados Enero 2016 Correspondientes al Ejercicio 2015.	1,331,596.69
Intereses Pagados al 30 de Noviembre de 2016, (Estado de la Deuda Pública)	25,340,659.41

12. Proceso de mejora

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

13. Calificaciones Otorgadas

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

14. Proceso de Mejora

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

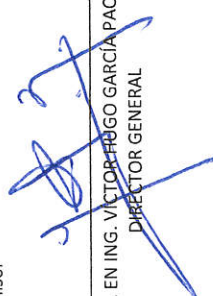
En este mes no se realizaron registros que afecten a la cuenta de resultado del ejercicio.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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. VICTOR HUGO GARCIA PACHECO
 DIRECTOR GENERAL


 LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
 DIRECTOR DE FINANZAS


 M.O.S. PILAR OCHOA CABALLERO
 GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL PRESUPUESTAL