



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo	2016	2015
I.1 Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	30,000.00	30,000.00
Es el importe de efectivo al 31 de Diciembre de 2016, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.	30,000.00	30,000.00
Banamex S.A. Cta. 01018073036	182,624.60	473,266.82
Banamex S.A. Fideicomiso 16761	3,481,876.20	3,355,786.72
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	2,834,686.52	13,959,335.80
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	28,821.63	617,402.47
Banorte S.A. Cta. 0800745532	225,138.99	75,511.48
Banorte S.A. Cta. 0212956155	209,913.93	108,193.16
Banorte S.A. Cta. 0215693796	7,018,719.06	1,015,522.72
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	40,842.57	1,030,559.87
Santander S.A. Cta. -45900029-	162,093.30	467,006.07
Scotiabank Invertat S.A. Cta.	110,860.52	442,816.92
Banbajío 13056452	349,901.40	
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios	14,295,577.32	21,895,303.43
Banorte S.A. 0216713084 APAZU		10,259,343.72
Banorte S.A. Cta. 0216713075 P	689.62	1.00
Banorte S.A. Cta. 0287864696	0.00	799.40
Banorte S.A. Cta. 0410374676 A	2,083,164.86	0.00
Banorte S.A. CTA. 0410374724	2,530,861.09	0.00
Banorte S.A. Cta. 0406383390 P	3,710,660.38	0.00
Banorte S.A. 0220068053 PROME		5,995,827.39
Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales	8,325,375.95	16,255,971.51
Banamex S.A. Contrato N° 14106		69,727.13
Bancomer S.A. Cta. 2037700016	47,918.30	
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Federales	23,935.22	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	71,853.52	69,727.13
Es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 31 de Diciembre de 2016.	22,722,806.79	38,251,002.07

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

	2016	2015
I.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Cuentas por cobrar a corto plazo	2,854,248.27	0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	192,096.51	58,916.94
Ingresos por recuperar a corto plazo	106,193,418.22	92,312,681.71
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	0.00	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	0.00	1,853,341.91
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	109,239,763.00	94,224,940.56

Representa el importe de los adeudos pendientes de recuperar de personas físicas o morales con la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Jalapa, Ver. incluye principalmente cuentas por cobrar, gastos a comprobar y fondos revolventes asignados a las distintas áreas de la Comisión, entre otros.

	2016	2015
I.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de:	0.00	-76,241.99
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00	4,227,393.13
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	15,501.00	0.00
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,501.00	4,151,151.14

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

	2016	2015
I.4 Almacenes		
Almacén de materiales y suministros de consumo	20,722,489.61	15,652,918.10
Total de Almacenes	20,722,489.61	15,652,918.10

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 Dalias (General) 2016 y 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.

	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016	Valor de Adquisición 2015	Depreciación Acumulada 2015
I.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				
Al 31 de Diciembre de 2016 se tiene la siguiente integración:				
I.5.1 Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración	18,219,933.44		18,236,862.98	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	140,327.29		147,439.35	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,809,028.37		0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	11,764,172.09		11,695,896.23	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,195,250.63		23,300,049.80	
Activos Biológicos	5,000.00		5,000.00	
Total de Bienes Muebles	58,133,711.82	0.00	53,385,248.36	0.00

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

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

I.5.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Valor de Adquisición		Depreciación Acumulada		Valor de Adquisición		Depreciación Acumulada	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Terrenos	14,060,033.00		14,060,033.00		14,060,033.00			
Edificios no habitacionales	56,315,756.23		56,315,756.23		56,315,756.23			
Infraestructura	732,169,361.19		732,169,361.19		732,169,361.19			
Construcciones en proceso en bienes propios	0.00		0.00		16,644,521.08			
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	802,545,150.42		802,545,150.42		819,189,671.50			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		Amortización Acumulada		Valor de Adquisición		Amortización Acumulada	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Anticipos a Largo Plazo	0.00		0.00		76,241.99		76,241.99	
Total de activos Diferidos	0.00		0.00		76,241.99		76,241.99	0.00

Al 31 de Diciembre 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
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,925,954.88	13,121,626.69
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,486,270.57	2,870,725.42
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,622,244.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	1,650,124.35	1,311,596.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	16,594,471.66	14,286,924.99
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,271,561.52	2,105,192.62
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,928,382.98	38,318,310.41

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

	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,925,954.88	13,121,626.69
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,925,954.88	13,121,626.69

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 por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
Materiales y Suministros	3,009,401.47	682,307.04
Servicios Generales	2,476,869.10	2,188,418.38
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,486,270.57	2,870,725.42

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

	2016	2015
I.6.C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,622,244.00
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,622,244.00

I.6.D - Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	1,650,124.35	1,311,596.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,271,561.52	2,105,192.62
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	3,921,685.87	3,416,789.31

I.6.E - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Compromisos y obligaciones, retenidos legalmente por la CMAS.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	16,594,471.66	14,286,924.99
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	16,594,471.66	14,286,924.99

I.6.F - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna

Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
--	-------------	-------------

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 al mes de diciembre esta totalmente amortizado.

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 \$418,547,710.24 dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.

Deuda Pública a Largo Plazo

	2016	2015
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	418,547,710.24	424,977,665.65
Total de Deuda Pública a Largo Plazo	418,547,710.24	424,977,665.65

Saldo insoluto Corresponde a la Siguiete Estructura:

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	418,547,710.24
(Más) Provisión de Intereses del mes de Diciembre	1,650,124.35
(Más) Saldo de la Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00
Saldo insoluto de la Deuda Pública al 31 de Diciembre 2016.	420,197,834.59

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

2.1 Hacienda Pública/Patrimonio

2.1. a) Donaciones de Capital

2016	2015
-------------	-------------



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

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

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:

	901,955,839.75
Hacienda Pública/ Patrimonio 2015	13,880,736.51
(Más) Incremento Padrón de Usuarios CMAS	53,857.64
(Más) Incremento en Bienes Muebles Donados	-329,436.76
(Menos) baja de Bienes Muebles de Ejercicios Anteriores	-7,672,418.75
(Menos) Salidas de Almacén (ejercicios anteriores)	907,888,578.39
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	907,888,578.39
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	-435,747,930.34
(Más) Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	47,735,350.34
(Más) Resultado de Ejercicios Anteriores	47,691,937.91
(Más) Resultado de Ejercicio 2015	-19,441,215.51
(Más) Variación de Ejercicios Anteriores	9,776,608.63
(Más) Resultado al 31 de Diciembre del Ejercicio 2016	557,903,329.42
Saldo en Neto al 31 de Diciembre Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio 2016	13,880,736.51
Incremento Padrón de Usuarios CMAS	53,857.64
(Más) Incremento en Bienes Muebles Donados	-329,436.75
(Menos) baja de Bienes Muebles de Ejercicios Anteriores	-7,672,418.75
(Menos) Salidas de Almacén (ejercicios anteriores)	5,932,738.65
Cambios en la Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	-19,441,215.51
(Menos) Gastos de Ejercicios Anteriores, afectando el Resultado 2015	9,776,608.63
(Más) Resultado al 31 de Diciembre del Ejercicio 2016	-3,731,868.23
Variación Neta en la Hacienda Pública y Patrimonio	

El Patrimonio Contribuido, se integró con el incremento del Padrón de Usuarios por \$13,880,736.51 en el presente ejercicio, así como la disminución de Inventario de activo fijo (correspondiente a los bienes de consumo del almacén) por \$7,672,418.75.

3) Notas al Estado de Actividades.

3.1 Ingresos de Gestión

Ingresos recaudados al 31 de Diciembre de 2016:

	2016	2015
Derechos	504,003,329.07	487,759,899.19
Productos de Tipo Corriente	276,046.80	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	7,178,053.31
Participaciones y Aportaciones	47,681,990.74	47,443,354.88

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,891,653.58	0.00
Ingresos Financieros	0.00	386,677.98
Total de Ingresos de Gestión	553,853,020.19	542,767,985.36

3.-II Gastos y Otras Pérdidas

	2016	2015
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	79,712,808.93	74,745,377.29
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	32,822,509.01	32,274,098.45
Remuneraciones Adicionales y Especiales	86,667,268.34	85,809,123.91
Seguridad Social	43,983,706.88	38,879,099.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	124,778,935.59	135,333,967.18
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	8,564,218.26	7,525,269.83
Total de Servicios Personales	376,529,447.01	374,566,935.79

Materiales y Suministros

	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,032,025.87	1,664,702.77
Alimentos y utensilios	547,653.66	354,831.00

Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización

	2016	2015
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,610,332.77	14,399,006.14
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	1,679,761.51	37,008.92
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	4,656,857.46	5,655,853.71

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

	2016	2015
Materiales y Suministros para Seguridad	2,823,207.96	2,766,711.88
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00
	1,891,240.26	1,087,022.59
Total de Materiales y Suministros	23,241,079.49	25,965,137.01

Servicios Generales

	2016	2015
Servicios Básicos	10,545,395.40	3,069,857.37
Servicios de Arrendamiento	7,174,479.85	6,401,992.03

Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios

	2016	2015
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	12,592,716.38	5,896,114.99
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,692,610.41	3,626,706.39
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,256,903.44	1,003,276.62
Servicios de Traslado y Viáticos	1,011,389.37	1,816,590.63
Servicios Oficiales	236,730.50	188,988.07
Otros Servicios Generales	145,565.92	381,692.77
Total de Servicios Generales	22,134,785.07	19,920,243.74

Total de Servicios Generales

	58,790,576.34	42,305,462.61
--	----------------------	----------------------

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

	2016	2015
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,236,453.77	3,335,479.00
Ayudas Sociales	3,236,453.77	3,335,479.00
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,236,453.77	3,335,479.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	28,446,495.72	24,477,075.03
Intereses de la Deuda Pública	28,446,495.72	24,477,075.03
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,446,495.72	24,477,075.03
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	24,425,958.01
Otros Gastos	0.00	24,425,958.01
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	24,425,958.01
Inversion Publica	53,832,359.23	0.00
Inversion Publica no Capitalizable	53,832,359.23	0.00
Total Inversion Publica	53,832,359.23	0.00

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
4.1 Efectivo y Equivalentes	30,000.00	30,000.00
Efectivo	30,000.00	30,000.00
Bancos/Tesorería	22,620,953.27	38,151,274.94
Inversiones Temporales	71,853.52	69,727.13
Flujos de Efectivo a Diciembre	22,722,806.79	38,251,002.07
Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles	185,791.91	-1,166,607.27
Mobiliario y equipo de administración	185,791.91	-1,166,607.27
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	-43,965.32
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	68,275.86	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,823,832.45	1,096,420.33
Activos biológicos	0.00	-5.00
Total del Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles	5,077,900.22	-114,157.26

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

	2016	2015
Ahorro/Desahorro neto del ejercicio	9,776,608.63	47,691,937.91
Movimientos de Partidas (o Rubros) que no Afectan el Efectivo	0.00	0.00



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

(+) Depreciación	0.00	0.00
(+) Amortización	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades en Operación	9,776,608.63	47,691,937.91

I. II Información Presupuestal

I. II. A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	542,770,683.77	
Presupuesto de Egresos Devengado	514,044,711.73	94.71%
Presupuesto de Egresos Modificado	603,463,026.91	
Presupuesto de Egresos Devengado	514,044,711.73	85.18%

I. II. B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	542,770,683.77	
Ley de Ingresos Recaudada	543,955,929.57	100.22%

Ley de Ingresos Modificada	603,463,026.91	
Ley de Ingresos Recaudada	543,955,929.57	90.14%

La recaudación presupuestal acumulada al 31 de Diciembre de 2016 es de \$569,036,629.91 y el total de los egresos presupuestales corresponden a \$567,861,858.01, lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$1,174,768.90

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	569,036,626.91
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o 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)	553,853,020.19

B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)	567,861,858.01
--	-----------------------

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		23,785,446.45
	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	4,613,500.79
	Activos intangibles	-
	Obra pública en bienes propios	-
	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	6,429,955.41
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
	Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)	12,741,990.25
3. Más gastos contables no presupuestales		-
	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	-
	Otros gastos Contables No Presupuestales (Almacén)	-
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		544,076,411.56

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Contables

Cuentas Por Pagar Laudo	51,728,220.19
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	54,931,873.41

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



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

Ley de Ingresos Estimada	542,770,683.77
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	62,972,343.14
Ley de Ingresos Recaudada	569,036,626.91
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	542,770,683.77
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	62,972,343.14
Presupuesto de Egresos Devengado	567,861,858.01
Presupuesto de Egresos Pagado	533,987,521.34

La modificación a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2016, corresponde a lo siguiente:
Enero, se considera la radicación de recurso del programa federal PROSANEAR por \$5,015,831.00, el Remanente de Programas Federales del ejercicio anterior APAZU S Julio se incluye la "Venta de chatarra" por \$106,745.68;
Agosto se recibe radicación de recurso del programa federal PRODDER \$1,318,193.00;
Septiembre se recibe radicación de recurso del programa federal PROAGUA-APAUAR \$20,739,967.91;
Octubre se recibe radicación de recurso del programa federal PRODDER \$1,414,597.00;
Noviembre se reciben radificaciones de recursos de programas federales APAUR \$450,000.00, PRODI \$9,119,999.96 y PROSAN-Incentivos \$6,520,643.07;
Diciembre se reciben radificaciones de recursos de programas federales PRODDER por \$822,758.80 y PRODI \$2,280,000.00 .

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 31 de Diciembre de 2016 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$569,036,626.91 y Egresos totales de \$567,861,858.01, obteniéndose un resultado del periodo por un orden de \$1,174,768.90

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 BANOORTE.

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 – Enriquez, Veracruz, de conformidad al acuerdo publicado en la gaceta Oficial del Estado, de fecha 4 de febrero de 2002.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

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 del 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;

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 Cuentas
 - Departamento de Tecnología del Agua
 - Departamento de Imagen
 - Departamento de Cultura del Agua
- Dirección de Finanzas**
 - Unidad de Ejecución Fiscal
 - 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



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

- 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 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

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

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre se tiene una recaudación por debajo, en relación al mes anterior, sin embargo el aumento corresponde a recursos de programas federales.

	Diciembre	Noviembre
Derechos	69,135,214.78	49,167,309.94
Productos de Tipo Corriente	48,921.67	7,087.32
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	3,102,758.80	16,090,643.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	147,657.28	135,324.61
Recaudación del Mes	72,434,552.53	65,400,364.90

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.

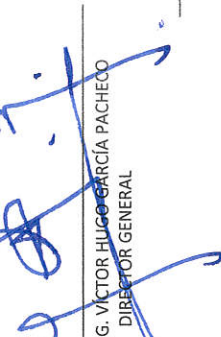
Dentro del mismo Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, el Municipio de Xalapa, Veracruz, se constituyó como deudor solidario, señalando como fuente alterna de pago un porcentaje de los derechos e ingresos de las participaciones presentes y futuras que en ingresos federales mensuales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

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

Actualmente se cumple puntualmente con el pago a BANOBRAS, por lo que existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$420,197,834.59, a una tasa de interés de TIE 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 31 de Diciembre de 2016, reflejados en el estado de la Deuda Pública.**

Gasto Acumulado por Intereses al 31 de Diciembre (Edo. De Actividades)	28,446,495.72
(Menos) Provisión del mes de Diciembre	1,650,124.35
Importe de los Intereses Pagados (Edo. Analítico del Ejercicio del Ppto.)	<u>26,796,371.37</u>
(Más) Intereses Pagados Enero 2016 Correspondientes al Ejercicio 2015.	1,331,596.69
Intereses Pagados al 31 de Diciembre de 2016, (Estado de la Deuda Pública)	<u><u>28,127,968.06</u></u>

- 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 se realizaron registros que afecten a la cuenta de resultado del ejercicio 2014, 2015 por depuración de cuentas
- 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. VÍCTOR HUGO GARCÍA PACHECO
DIRECTOR GENERAL


LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR DE FINANZAS


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