

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo	2017	2016
I.1 Efectivo y Equivalentes	30,000.00	30,000.00
Efectivo	30,000.00	30,000.00

Es el importe de efectivo al 31 de Marzo de 2017, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Banamex S.A. Cta. 01018073036	101,067.70	491,137.57
Banamex S.A. Fideicomiso16761	3,513,938.09	3,371,879.44
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	1,435,339.03	1,500,118.99
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	32,453.69	2,184,490.20
Banorte S.A. Cta. 0800745532	52,625.99	415,887.48
Banorte S.A. Cta. 0212956155	202,218.53	52,472.84
Banorte S.A. Cta. 0215693796	191,977.42	15,052,569.95
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	34,216.45	2,284,765.87
Santander S.A. Cta. -45900029-3	44,472.32	1,245,083.07
Scotiabank Inverlat S.A. Cta. 05602051761	121,874.48	736,296.76
Banbajío 13056452	0.00	349,901.40

Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios

**5,730,183.70**      **27,684,603.57**

Banorte S.A. 0216713084 APAZU	0.00	348,505.06
Banorte S.A. Cta. 0216713075 P	689.62	1.00
Banorte S.A. Cta. 0287864696	0.00	7,296,172.85
Banorte S.A. Cta. 0220068053 P	0.00	32,271.33
Banorte S.A. Cta. 0410374676 A	1,953,968.83	0.00
Banorte S.A. CTA. 0410374724	3,056,458.39	0.00
Banorte S.A. Cta. 0406383390 P	4,984,221.36	0.00
Banorte S.A. 0446855147 PROSAN	7,072,432.62	0.00
Banorte 0457884107 (APAJUR2017)	1.00	0.00
Banorte 0457884095 (APAJUR2017)	1.00	0.00
Banorte 0461089552 (PRODI2017)	1.00	0.00
Banorte 0461089561 (PRODI2017)	1.00	0.00
Banorte 0461089570 (INCENT-2017)	1.00	0.00
Banorte 0461089589(RODDER2017)	1.00	0.00
Banorte 0461089598 (PRODDER2017)	1.00	0.00

Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas

**17,067,777.82**      **7,676,950.24**

Federales

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2017 Y 2016.**

Banamex S.A. Contrato N° 14106	48,505.26	46,854.17
Banorte 0502808072	24,607,045.93	0.00
Bancomer S.A. Cta. 2037700016	24,285.50	23,316.08
<b>Cuentas Bancarias que Integran Recursos Federales</b>	<b>24,679,836.69</b>	<b>70,170.25</b>
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>47,507,798.21</b>	<b>35,461,724.06</b>

Es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 31 de Marzo de 2017.

<b>I.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por cobrar a corto plazo	760,995.91	594,372.90
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	560,275.79	317,256.15
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	97,790,862.20
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	62,500.00	37,129.29
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	0.00	0.00
<b>Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>1,383,771.70</b>	<b>98,739,620.54</b>

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: SHCP \$760,995.91 (el IVA por Acreditar Acumulado); Gastos a comprobar \$22,540.00, Fondos revolventes asignados a las distintas áreas de la Comisión por \$62,500.00, Responsabilidad de Funcionarios (Integrado por \$51,169.63 por concepto de cargas financieras de la retención del 5 al millar programa APAZU 2009, dando seguimiento Contraloría Interna de la CMAS, \$219,120.00 por concepto de ocupar zona federal y explotar, usar o aprovechar aguas nacionales sin título de concesión a la CONAGUA, tramite solicitado por la Coordinación Jurídica el cual realizara las acciones necesarias para su recuperación y \$21,495.64 correspondiente a la omisión de descuento de pensión alimenticia derivada de prima de antigüedad del C. Lino Antonio Martínez Zuñiga, por el área de nóminas en el ejercicio 2016), y otros deudores Diversos IMSS Incapacidades \$223,783.26 cantidad que la gerencia de Recurso Humanos gestiona el reintegro de la incapacidades pagadas por la CMAS, Deudores Diversos IMSS importe por recuperar \$4,723.26 por la rectificación de prima de riesgo, resolución a favor derivado del recurso de inconformidad presentado por la CMAS dando seguimiento la Gerencia de Recursos Humanos. Deudor diverso C. Silvio García Lúcido pago de deducible por un importe de \$4,500.00 pendiente descuento via nómina.

En el presente ejercicio se realizo la reclasificación de las cuentas por cobrar a cuentas de orden, conforme a lo establecido en el "Acuerdo por lo que se emiten las Reglas Especificas del Registro y Valoración del Patrimonio" publicado en el DOF 13 de Diciembre 2011, punto 15 referente a las Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores.

<b>I.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	66,884.61	65,878.06
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	2,308,302.91	917,463.69
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	15,501.00	0.00
<b>Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>2,390,688.52</b>	<b>983,341.75</b>

Este saldo se forma de los anticipos otorgados por el Organismo a terceros por prestación de servicios: Servicio Panamericano de Protección SA CV deposito en garantía de suministro de moneda fraccionaria, Tiendas Chedraui deposito de Arrendamiento. Anticipos a contratistas: Compañía Lehe y Permate SA de CV por la ejecución de obras Rehabilitación de Estructura de Demacias de la PTAR y Línea PTAR 1 Xalapa Club de Golf.

<b>I.4 Almacenes</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Almacén de materiales y suministros de consumo	17,062,100.77	11,871,226.99
<b>Total de Almacenes</b>	<b>17,062,100.77</b>	<b>11,871,226.99</b>

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.



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2017 Y 2016.**

Se precisa que el gasto contable y el egreso presupuestal de aquellos bienes adquiridos con recursos federales, se registrará incluyendo el IVA, por no ser acreditable el impuesto, en aquellos casos que así proceda.

Se crearon las cuentas: Almacén Dalias (General) 2016 y 2017, Zona Media 2016 y 2017, para identificar los bienes ingresados en los ejercicios 2016 y 2017, los cuales se devengan contablemente a la salida del almacén. Los bienes ingresados antes del ejercicio 2016, se registra la salida sin afectar el gasto contable y el egreso presupuestal en el ejercicio corriente.

**I.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 31 de Marzo 2017 se tiene la siguiente integración:

<b>I.5.1 Bienes Muebles</b>	<b>Valor de Adquisición 2017</b>	<b>Depreciación Acumulada 2017</b>	<b>Valor de Adquisición 2016</b>	<b>Depreciación Acumulada 2016</b>
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		1,809,028.37	
Vehículos y Equipo de Transporte	11,764,172.09		11,695,896.23	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,195,250.63		21,496,405.05	
Activos Biológicos	5,000.00		5,000.00	
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>58,133,711.82</b>	<b>0.00</b>	<b>53,390,631.98</b>	<b>0.00</b>

Se integra con el 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**

	<b>Valor de Adquisición 2017</b>	<b>Depreciación Acumulada 2017</b>	<b>Valor de Adquisición 2016</b>	<b>Depreciación Acumulada 2016</b>
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	515,702.03		28,020,699.81	
<b>Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>803,060,852.45</b>	<b>0.00</b>	<b>830,565,850.23</b>	<b>0.00</b>

Se integra con el costo de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso propiedad de este Organismo, los saldo se presentan sin depreciación y depuración de los bienes que no cuenten con documentos que acreditan la propiedad al corte.

**I.5.3 Activos Diferidos e Intangibles**

<b>Activos Diferidos</b>	<b>Valor de Adquisición 2017</b>	<b>Amortización Acumulada 2017</b>	<b>Valor de Adquisición 2016</b>	<b>Amortización Acumulada 2016</b>
Anticipos a Largo Plazo	0.00		0.00	
<b>Total de activos Diferidos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**I.6 Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	12,844,899.67	13,412,087.51
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,829,217.37	3,978,434.56
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	1,851,999.66	1,491,478.31
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,003,723.08	9,925,726.66
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,703,170.03	2,783,199.07
<b>Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>35,233,009.81</b>	<b>31,590,926.11</b>

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2017 Y 2016.**

	2017	2016
<b>I.6.A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	12,844,899.67	13,412,087.51
<b>Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>12,844,899.67</b>	<b>13,412,087.51</b>

Se integra por las cuentas por pagar de remuneraciones al personal, como son: Sueldos (base, confianza y jubilado) 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.

	2017	2016
<b>I.6.B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		
Materiales y Suministros	1,354,058.45	726,249.62
Servicios Generales	6,475,158.92	3,252,184.94
<b>Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>7,829,217.37</b>	<b>3,978,434.56</b>

	2017	2016
<b>I.6.C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo</b>		
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

	2017	2016
<b>I.6.D - Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo</b>		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	1,851,999.66	1,491,478.31
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,703,170.03	2,783,199.07
<b>Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>4,555,169.69</b>	<b>4,274,677.38</b>

El importe de otras cuentas por pagar esta integrado de la siguiente forma: Fondos fijos por pagar (9,364.55), recaudación drenaje y saneamiento del sector 11 adeudo a CMAS Emiliano Zapata (\$1,568,883.58), Ingresos por aplica (\$1,102,924.0), y rendimientos financieros de cuentas de programas federales (\$21,934.88)

	2017	2016
<b>I.6.E - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		
Compromisos y obligaciones, retenidos legalmente por la CMAS.		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,003,723.08	9,925,726.66
<b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>10,003,723.08</b>	<b>9,925,726.66</b>

	2017	2016
<b>I.6.F - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	4,893,712.80
<b>Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>4,893,712.80</b>

Representa el saldo de los compromisos del Organismo por concepto de deuda pública (amortización) por pagar durante el ejercicio. Para el ejercicio 2017 no se realizó registro de la porción de la deuda pública, por lo que se amortiza en la cuenta deuda publica largo plazo.

**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 \$416,816,631.38 dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, **Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.**

	2017	2016
<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>		
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	416,816,631.38	0.00
<b>Total de Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>416,816,631.38</b>	<b>0.00</b>



**Saldo insoluto Corresponde a la Siguiete Estructura:**

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo  
(Más) Provisión de intereses del mes de Marzo-17

**Saldo de la Deuda Pública al 31 de Marzo 2017.**

2017
416,816,631.38
1,851,999.66
<b>418,668,631.04</b>

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

**2.1 Hacienda Pública/Patrimonio**

**2.1.a) Donaciones de Capital**

	2017	2016
Terreno	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Equipo de Transporte	0.00	0.00
<b>Total de Donaciones de Capital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Sin movimientos .

Con base en lo anterior se realiza la estructura explicativa de la integración de dicho formato:

Hacienda Pública/ Patrimonio 2016	907,888,578.39
(Menos) Incremento Padrón de Usuarios CMAS	-106,421,209.62
<b>Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio</b>	<b>801,467,368.77</b>

Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	801,467,368.77
(Menos) Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-435,747,930.34
(Más) Resultado de Ejercicios Anteriores	75,986,072.74
(Más) Resultado de Ejercicio 2016	9,776,608.63
(Menos) Variación de Ejercicios Anteriores	-7,979,843.38
(Más) Resultado al 31 de Marzo del Ejercicio 2017	33,987,005.86
<b>Saldo en Neto al 31 de Marzo Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio 2017</b>	<b>477,489,282.28</b>

Decremento Padrón de Usuarios CMAS	-106,421,209.62
(Menos) Gastos de Ejercicios Anteriores, afectando el Resultado 2016	-7,979,843.38
(Más) Resultado al 31 de Marzo del Ejercicio 2017	33,987,005.86
<b>Variación Neta en la Hacienda Pública y Patrimonio</b>	<b>-80,414,047.14</b>

El Patrimonio Contribuido, se integró con la disminución de derechos a recibir efectivo por \$-106,361,013.18 en el presente ejercicio, así como la disminución de Inventario de activo fijo. (Padron de usuarios \$106,193,418.22, Disminución de inventario \$227,791.40)

**3) Notas al Estado de Actividades.**

**3.1 Ingresos de Gestión**

**Ingresos recaudados al 31 de Marzo de 2017:**

	2017	2016
Derechos	134,364,261.67	122,803,390.53
Productos de Tipo Corriente	192,519.85	16,535.84
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	1,551,928.28
Participaciones y Aportaciones	7,404,946.00	5,015,831.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	243,738.89	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	717,869.35
<b>Total de Ingresos de Gestión</b>	<b>142,205,466.41</b>	<b>130,105,555.00</b>

	2017	2016
<b>3.11 Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Servicios Personales</b>		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	15,466,832.02	19,380,062.45
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	7,413,960.70	7,647,474.70
Remuneraciones Adicionales y Especiales	15,172,329.57	14,634,821.71
Seguridad Social	11,948,285.11	11,677,050.61
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	26,482,391.79	38,095,111.20
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,614,231.40	1,796,840.82
<b>Total de Servicios Personales</b>	<b>78,098,030.59</b>	<b>93,231,361.49</b>

En el presente mes se realizó la reclasificación de las cuentas: Suplencias a la cuenta de Sueldos y Salarios por un importe de \$452,874.46 correspondiente al mes de Enero 2017, Bono Anual de Despensa a la cuenta Despensa por un importe de \$4,000,198.08, correspondiente a los meses de Enero y Febrero 2017.

	2017	2016
<b>Materiales y Suministros</b>		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos		
Oficiales	215,964.96	22,996.54
Alimentos y utensilios	13,119.34	0.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	3,408,659.74	189,132.67
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	257,356.48	55,105.06
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	395,438.23	781,134.20
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	162,760.23	150,725.45
<b>Total de Materiales y Suministros</b>	<b>4,453,298.98</b>	<b>1,199,093.92</b>
<b>Servicios Generales</b>		
Servicios Básicos	2,095,119.12	503,191.34
Servicios de Arrendamiento	766,841.86	688,037.23
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,014,125.20	662,320.84
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,135,712.09	1,352,148.25
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	131,053.16	83,958.79
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	277,992.12	136,526.35
Servicios de Traslado y Viáticos	55,786.61	53,515.17
Servicios Oficiales	11,764.02	12,706.90
Otros Servicios Generales	2,587,130.14	5,458,779.63
<b>Total de Servicios Generales</b>	<b>10,075,524.32</b>	<b>8,951,184.50</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Ayudas Sociales	554,634.00	1,658,389.00
<b>Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>554,634.00</b>	<b>1,658,389.00</b>



	2017	2016
Pensiones y jubilaciones		
Pensiones y jubilaciones	6,830,311.61	0.00
<b>Total Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>6,830,311.61</b>	<b>0.00</b>

	2017	2016
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	8,206,661.05	6,352,893.75
<b>Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>8,206,661.05</b>	<b>6,352,893.75</b>

	2017	2016
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	0.00	5,336,328.01
<b>Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0.00</b>	<b>5,336,328.01</b>

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:

4.1 Efectivo y Equivalentes	2017	2016
Efectivo	30,000.00	30,000.00
Bancos/Tesorería	22,797,961.52	32,604,519.63
Inversiones Temporales	24,679,836.69	69,986.32
<b>Flujos de Efectivo a Marzo</b>	<b>47,507,798.21</b>	<b>32,704,505.95</b>

Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles

	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	0.00	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
<b>Total del Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

No presento movimientos al mes de Marzo 2017

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.

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro neto del ejercicio</b>	<b>33,987,005.86</b>	<b>11,814,463.03</b>
<b>Movimientos de Partidas (o Rubros) que no Afectan el Efectivo</b>		
(+) Depreciación	0.00	0.00
(+) Amortización	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades en Operación</b>	<b>33,987,005.86</b>	<b>11,814,463.03</b>

I.II Información Presupuestal

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	516,956,052.95	
Presupuesto de Egresos Devengado	107,032,644.00	20.70%
Presupuesto de Egresos Modificado	532,945,931.64	
Presupuesto de Egresos Devengado	107,032,644.00	20.08%

B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	516,956,052.95	
Ley de Ingresos Recaudada	150,530,152.74	29.12%
Ley de Ingresos Modificada	532,945,931.64	
Ley de Ingresos Recaudada	150,530,152.74	28.24%

La recaudación presupuestal acumulada al 31 de Marzo de 2017 es de \$150,530,152.74 y el total de los egresos acumulado a la misma fecha corresponden a \$107,032,644.00 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$43,497,508.74

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

A - Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>150,530,152.74</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
	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	-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>8,324,686.33</b>
	Productos de capital	0.00
	Aprovechamientos Capital	0.00
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
	Otros ingresos presupuestarios no contables	8,324,686.33
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>142,205,466.41</b>

Nota: Los "Otros ingresos presupuestarios no contables" corresponden a los importes por remanente de recursos federales APAUR, PRODDER y PROD), reflejados en las cuentas bancarias al cierre del ejercicio 2016.

**B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables**

<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>107,032,644.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>3,017,634.39</b>
	Mobiliario y equipo de administración	-
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-
	Vehículos y equipo de transporte	-
	Equipo de defensa y seguridad	-
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	-
	Activos biológicos	-
	Bienes muebles	-
	Activos intangibles	-
	Obra pública en bienes propios	515,702.03
	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	1,731,078.86
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
	Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)	770,853.50



<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>4,203,450.94</b>
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)	4,203,450.94	
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)</b>		<b>108,218,460.55</b>

Nota: Los "Otros egresos presupuestarios no contables" corresponden a las entradas de almacén del ejercicio 2017. Los "Otros gastos contables no presupuestales" corresponden a las salidas de almacén de los ejercicios 2016 y 2017.

**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
Cuentas por cobrar	107,822,485.70
<b>Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes</b>	<b>162,754,359.11</b>

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

El saldo de cuentas por cobrar se integra de la siguiente forma: cuentas por cobrar corrientes menores de un mes \$19,117,915.90, cuentas por cobrar mayores de uno a 60 meses \$82,236,160.98, cuentas por cobrar mayores a 60 meses \$6,468,408.82.

En el presente ejercicio se realizó la reclasificación de las cuentas por cobra a cuentas de orden, conforme a lo establecido en el "Acuerdo por lo que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" publicado en el DOF 13 de Diciembre 2011, punto 15 referente a las Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores.

**2. Presupuestales**

<b>Cuentas de Ingresos</b>	
Ley de Ingresos Estimada	516,956,052.95
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	532,945,931.64
Ley de Ingresos Recaudada	107,637,340.45
<b>Cuentas de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	516,956,052.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	532,945,931.64
Presupuesto de Egresos Devengado	107,032,644.00
Presupuesto de Egresos Pagado	76,838,196.15

La modificación a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2017, corresponde a un importe total de \$ 15,989,878.69, los cuales se desglosan de la siguiente forma: Remanente del ejercicio anterior por \$8,324,686.33, (APAUAR \$2,083,164.86; PRODDER por \$3,710,660.38 y PRODI por \$2,530,861.09); Radicación de recursos federales PROSANEAR \$5,689,360.00 y PRODDER por \$1,715,586.00; Rendimientos Financieros por \$ 57,801.45 y Estimulo fiscal del 3% de nómina por \$243,738.89.

## 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 2017 se elaboraría bajo la metodología del Presupuesto base Cero (PBC).

El panorama de los gobiernos locales en México se ha tornado 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 Marzo de 2017 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$142,205,466.41 y Egresos totales de \$108,218,460.55, obteniéndose un resultado por un orden de \$33,987,005.86.

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

Al mes de Marzo se ha recibido de la prima del seguro un importe de \$ 621,868.10 que se aplicaron a los intereses de crédito BANOBRAS pagados en el ejercicio 2017.

### 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
- 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 de 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

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2017 Y 2016.**

- 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

**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 negativa del periodo del 1° de enero al 31 de marzo de 2017 por \$-83,840,499.17

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 marzo se tiene una recaudación mayor en relación al mes anterior, debido al aumento de recaudación corriente por un orden de 4.7 mdp y de recaudación rezago aumento en un orden de 1.6 mdp. Se tiene un incremento en el rubro de aprovechamientos de tipo corriente (productos financieros).

	Marzo	Febrero
Derechos	42,758,093.89	34,774,655.10
Productos de Tipo Corriente	134,718.40	41,293.98
Aprovechamiento de tipo Corriente	-	-
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Ingresos Financieros	-	-
Otros ingresos y servicios	-	-
<b>Recaudación del Mes</b>	<b>42,892,812.29</b>	<b>34,815,949.08</b>



**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, 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 puntualmente con el pago a BANOBRAS, por lo que existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$417,399,408.60, 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 31 de Marzo de 2017, reflejados en el estado de la Deuda Pública.**

Gasto Acumulado por Intereses al 31 de Marzo (Edo. De Actividades)	8,206,661.05
(Menos) Provisión del mes de Marzo	1,851,999.66
Importe de los Intereses Pagados (Edo. Analítico del Ejercicio del Ppto.)	<b>6,354,661.39</b>
(Más) Intereses Pagados Enero 2017 Correspondientes al Ejercicio 2016.	1,650,124.35
Intereses Pagados al 31 de Marzo de 2017, (Estado de la Deuda Pública)	<b>8,004,785.74</b>
Interes cubierto por prima de seguro CAP_FLOORS	621,868.10
<b>Total de Interes generado y pagado a BANOBRAS</b>	<b>8,626,653.84</b>

**12. Calificaciones Otorgadas**

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

**13. Proceso de Mejora**

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

Actualmente se encuentra en proceso de implementación del sistema informático SIGMAVER.

Se presenta la balanza de comprobación COI al mes Marzo 2017, modificada tomando en consideración los criterios del plan de cuentas armonizado, así también se anexa balanza de comprobación Armonizada a 6o. nivel de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental ( Este sistema alterno no genera movimientos presupuestales).

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

En el mes de Marzo se realizaron registros que afecten a la cuenta de resultado del ejercicio 2013, 2014 y 2015 por depuración de cuentas. En el mes de Marzo se presentan movimientos de los ejercicios 2014 y 2015 por pago de convenio CMAS-IMSS, del 2016 se registro el pago del convenio de apoyo al CUCUPIX para habitantes de la subcuenca del río Pixquiac, ademas de una cancelación de gasto del mismo ejercicio.

**15. Partes Relacionadas**

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

**16. 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"

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



MTRO. EN ING. VÍCTOR HUGO GARCÍA PACHECO  
DIRECTOR GENERAL

