



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



a) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

Activo

I.1 Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Efectivo

1) Notas al Estado de Situación Financiera

	2017	2016
	30,000.00	30,000.00
	30,000.00	30,000.00

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

Banamex S.A. Cta. 01018073036	759,074.79	2,852,641.98
Banamex S.A. Fideicomiso16761	3,549,948.04	3,390,251.83
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	1,834,624.17	3,288,499.35
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	21,511.61	52,082.36
Banorte S.A. Cta. 0800745532	35,144.99	253,015.48
Banorte S.A. Cta. 0212956155	3,261.30	1,066,112.82
Banorte S.A. Cta. 0215693796	316,190.81	271,186.41
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	37,872.91	2,995,543.47
Santander S.A. Cta. -45900029-3	21,012.59	1,869,450.07
Scotiabank Inverlat S.A. Cta. 05602051761	19,996.52	961,140.04
Banbajío 13056452	0.00	349,901.40
	6,598,637.73	17,349,825.21

Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios

Banorte S.A. 0216713084 APAZU	0.00	0.00
Banorte S.A. Cta. 0216713075 P	1.00	1.00
Banorte S.A. Cta. 0287864696	0.00	4,827,311.80
Banorte S.A. Cta. 0220068053 P	0.00	1.00
Banorte S.A. Cta. 0410374676 A	1,117,698.76	6,706,565.00
Banorte S.A. CTA. 0410374724	2,696,409.04	1,503,071.14
Banorte S.A. Cta. 0406383390 P	1,010,054.04	1.00
Banorte S.A. 0446855147 PROSAN	143,743.07	0.00
Banorte S.A. CTA. 0416666177 P	0	720,027.40
Banorte 0457884107 (APAUJ2017)	1.00	0.00
Banorte 0457884095 (APAUJ2017)	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 (PRODDER2017)	1.00	0.00
Banorte 0461089598 (PRODDER2017)	1.00	0.00
	4,967,912.91	13,756,978.34

Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales



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



Banamex S.A. Contrato N° 14106
Banorte 0502808072
Bancomer S.A. Cta. 2037700016
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Federales

48,939.18	46,948.12
15,028,506.38	0.00
24,536.25	23,316.08
15,101,981.81	70,264.20
26,698,532.45	31,207,067.75

Total de Efectivo y Equivalentes

El Total efectivo y equivalentes es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 31 de Mayo de 2017. Las cuenta Banamex SA Fideicomiso 16761, no presentan movimientos en el mes por carecer de estado de cuenta bancario.

1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

2017	2016
1,236,361.16	1,179,272.72
6,264,021.69	756,638.60
0.00	100,344,577.78
62,500.00	67,129.29
0.00	0.00
7,562,882.85	102,347,618.39

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: SHCP \$1,236,361.16 (el IVA por Acreditar Acumulado); Gastos a comprobar \$5,756,332.35, (Integrado por \$5,670,617.35 que corresponde al pago de nómina del 1 de Junio 2017, debido a que es una nómina se programa la dispersión desde el 31 de Mayo por lo que el banco lo reconoce en esta fecha la disminución del efectivo por lo que para reconocer el movimiento se utilizo esta cuenta, gasto a comprobar por la gerencia de Administración. el importe de \$3,287.01 de gastos a comprobar por la Coordinación jurídica \$82,427.99 (gastos notariales), 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 APASU 2009 turnado para el seguimiento correspondiente a la Contraloría interna de la CMAS, \$21,495.64 correspondiente a la omisión de descuento de pensión alimenticia derivada de prima de antigüedad del C. Lino Antonio Martínez Zufiiga, por el área de nóminas en el ejercicio 2016) y otros deudores Diversos IMSS Incapacidades \$208,190.14 cantidad que la gerencia de Recursos Humanos gestiona el reintegro de las incapacidades pagadas por esta 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 \$1,500.00 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.

1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

2017	2016
352,077.57	284,978.06
219,007.95	1,620,351.94
15,501.00	15,501.00
586,586.52	1,920,831.00

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 proveedor Distribuidora Medalla Gacela SA de CV y anticipo a contratistas: Edwid Pavel García Diaz, por la ejecución de obra Colector Pluvial Guadalupe Victoria.

I.4 Almacenes

	2017	2016
Almacén de materiales y suministros de consumo	15,874,235.45	16,318,459.26
Total de Almacenes	15,874,235.45	16,318,459.26

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 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 presupuestalmente al ingreso en el almacén y contablemente a la salida del mismo. 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 Mayo 2017 se tiene la siguiente integración:

I.5.1 Bienes Muebles

	Valor de Adquisición 2017	Depreciación Acumulada 2017	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	18,223,203.44		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	29,737,802.35		21,499,355.05	
Activos Biológicos	5,000.00		5,000.00	
Total de Bienes Muebles	61,679,533.54	0.00	53,393,581.98	0.00

Se integra con el costo de los Bienes Muebles, propiedad de este Organismo, los saldo se presentan sin depreciar al corte.
En el mes se adquirieron bienes informáticos razón por la que se incrementa el activo.

I.5.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

	Valor de Adquisición 2017	Depreciación Acumulada 2017	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016
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	9,076,903.47		29,659,869.78	
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	811,622,053.89	0.00	832,205,020.20	0.00

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

Activos Diferidos

	Valor de Adquisición 2017	Amortización Acumulada 2017	Valor de Adquisición 2016	Amortización Acumulada 2016
Anticipos a Largo Plazo	0.00		0.00	
Total de activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00

	2017	2016
I.6 Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	23,830,696.08	22,022,974.40
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,035,938.96	8,217,288.91
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,712.88
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,488,014.81
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,697,599.48	11,015,753.78
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,775,604.11	3,167,396.53
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,339,838.63	45,914,141.31

El presente mes de deja de provisionar los intereses parciales de la deuda pública de corto plazo que de acuerdo, a la LGCG el reconocimiento de los intereses es al momento del devengo, por los intereses se reconocen al pago.

	2017	2016
I.6.A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	23,830,696.08	22,022,974.40
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	23,830,696.08	22,022,974.40

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
I.6.B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
Material y Suministros	1,739,971.57	3,355,537.01
Servicios Generales	2,295,697.39	4,861,751.90
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,035,668.96	8,217,288.91

	2017	2016
I.6.C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,712.88
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,712.88

	2017	2016
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	0.00	1,488,014.81
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,775,604.11	3,167,396.53
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	4,775,604.11	4,655,411.34

El importe de otras cuentas por pagar esta integrado de la siguiente forma: recaudación drenaje y saneamiento del sector 11 adeudo a CMAS Emiliano Zapata (\$2,409,036.92), Ingresos por aplicar (\$2,334,579.41), y rendimientos financieros de cuentas de programas federales.

	2017	2016
I.6.E - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
Compromisos y obligaciones, retenidos legalmente por la CMAS.	9,697,599.48	11,015,753.78
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,697,599.48	11,015,753.78
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,697,599.48	11,015,753.78

	2017	2016
I.6.F - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	4,371,356.22
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,371,356.22

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 pública largo plazo.

**1.7 Cuentas por Pagar a Largo Plazo
1.7.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 \$415,633,537.06 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

	2017	2016
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	415,633,537.06	418,547,710.24
Total de Deuda Pública a Largo Plazo	415,633,537.06	418,547,710.24
Saldo Insoluto Corresponde a la Siguiete Estructura:		
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	415,633,537.06	
Saldo de la Deuda Pública al 31 de Mayo 2017.	415,633,537.06	

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
Total de Donaciones de Capital	0.00	0.00

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	-106,726,562.10
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	801,162,016.29
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	801,162,016.29
(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	-10,175,910.19
(Más) Resultado al mes de Mayo Ejercicio 2017	25,049,591.88
Saldo en Neto al 31 de Mayo Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio 2017	466,050,449.01
Decremento Padrón de Usuarios CMAS	-106,726,562.10
(Menos) Gastos de Ejercicios Anteriores, afectando el Resultado 2016	-10,175,910.19
(Más) Resultado al 31 de Mayo del Ejercicio 2017	25,049,591.88
Variación Neta en la Hacienda Pública y Patrimonio	-91,852,880.41

El Patrimonio Contribuido por \$-106,726,044.47, se integró con la disminución de derechos a recibir efectivo en el presente ejercicio, así como la disminución de Inventario de activo fijo. (Padron de usuarios \$106,193,418.22, Disminución de inventario \$533,143.88)

3) Notas al Estado de Actividades.

3.1 Ingresos de Gestión

Ingresos recaudados al 31 de Mayo de 2017:

	2017	2016
Derechos	207,766,615.45	196,020,910.52
Productos de Tipo Corriente	409,032.07	35,926.62
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,464,321.66	2,663,522.79
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	857,177.18
Total de Ingresos de Gestión	217,288,654.07	204,593,368.11

3.1I Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	27,741,695.94	34,111,684.61
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	11,786,451.78	12,777,191.36
Remuneraciones Adicionales y Especiales	16,389,359.42	32,915,624.77
Seguridad Social	19,524,759.10	19,973,640.51
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	56,107,099.90	53,434,132.39
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,962,357.91	3,187,957.76
Total de Servicios Personales	134,511,724.05	156,400,231.40

Materiales y Suministros

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos

	2017	2016
Oficiales	441,595.43	115,132.01
Alimentos y utensilios	23,619.34	203,188.76

Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización

	2017	2016
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,836,187.37	1,159,497.07
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	544,194.56	55,458.51
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,250,647.86	1,658,947.90

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

	2017	2016
Materiales y Suministros para Seguridad	667,694.87	747,926.24
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00	0.00
Total de Materiales y Suministros	274,129.22	501,780.88

Total de Materiales y Suministros	9,038,068.65	4,441,931.37
--	---------------------	---------------------

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

	2017	2016
Servicios Generales		
Servicios Básicos	4,144,173.96	803,410.75
Servicios de Arrendamiento	3,108,690.72	2,061,477.78
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	5,219,442.44	2,832,489.33
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,401,562.45	1,672,025.79
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	360,900.44	428,793.93
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	446,743.36	261,586.01
Servicios de Traslado y Viáticos	80,967.85	69,951.53
Servicios Oficiales	18,144.02	36,418.90
Otros Servicios Generales	7,462,739.87	10,036,251.35
Total de Servicios Generales	22,243,365.11	18,202,405.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	1,477,422.00	2,283,007.00
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,477,422.00	2,283,007.00

	2017	2016
Pensiones y jubilaciones		
Pensiones y jubilaciones	11,841,651.58	0.00
Total Pensiones y jubilaciones	11,841,651.58	0.00

	2017	2016
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	13,126,830.80	10,897,406.19
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	13,126,830.80	10,897,406.19

	2017	2016
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	0.00	7,381,197.16
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	7,381,197.16

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:

	2017	2016
4.1 Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	30,000.00	30,000.00
Bancos/Tesorería	11,566,550.64	31,106,803.55
Inversiones Temporales	15,401,981.81	70,264.20
Flujos de Efectivo a Mayo	26,698,532.45	31,207,067.75

	2017	2016
Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles		
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	2,950.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Total del Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles	0.00	2,950.00

Se no presenta movimiento al mes de Mayo 2017.



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



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
Ahorro/Desahorro neto del ejercicio	25,049,591.88	4,987,189.62
Movimientos de Partidas (o Rubros) que no Afectan el Efectivo		
(+) Depreciación	0.00	0.00
(+) Amortización	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades en Operación	25,049,591.88	4,987,189.62

I. Información Presupuestal

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	516,956,052.95	
Presupuesto de Egresos Devengado	203,460,850.28	39.36%
Presupuesto de Egresos Modificado	534,213,128.48	
Presupuesto de Egresos Devengado	203,460,850.28	38.09%
B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	516,956,052.95	
Ley de Ingresos Recaudada	225,613,340.40	43.64%
Ley de Ingresos Modificada	534,213,128.48	
Ley de Ingresos Recaudada	225,613,340.40	42.23%

La recaudación presupuestal acumulada al 31 de Mayo de 2017 es de \$225,613,340.40 y el total de los egresos acumulados a la misma fecha corresponden a \$203,460,850.28 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$22,152,490.12

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	225,613,340.40
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	8,324,686.33
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos Capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	8,324,686.33
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	217,288,654.07

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



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



B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)			203,460,850.28
2. Menos egresos presupuestarios no contables			22,778,130.24
	Mobiliario y equipo de administración	3,270.00	
	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	3,542,551.72	
	Activos biológicos	-	
	Bienes muebles	-	
	Activos intangibles	-	
	Obra pública en bienes propios	9,076,903.47	
	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	2,914,173.18	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)	7,241,231.87	
3. Más gastos contables no presupuestales			11,556,342.15
	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)	11,556,342.15	
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)			192,239,062.19

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	52,534,230.21
Cuentas Por Pagar Juicios De Resp. Civil	1,132,035.00
Servidumbre De Paso Cmas	161,800.00
Cuentas por cobrar	111,916,450.26
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	165,744,515.47
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 \$20,565,359.02, cuentas por cobrar mayores de uno a 60 meses \$84,582,801.28, cuentas por cobrar mayores a 60 meses \$6,768,289.66.



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



En el presente ejercicio se realizó 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 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

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada 516,956,052.95
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada 534,213,128.48
Ley de Ingresos Recaudada 225,613,340.40

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado 516,956,052.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado 534,213,128.48
Presupuesto de Egresos Devengado 203,460,850.28
Presupuesto de Egresos Pagado 168,613,611.79

La modificación a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2017, corresponde a un importe total de \$ 17,257,075.53, 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 \$ 272,728.68, Aprovechamiento de tipo corriente por \$994,468.16 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 Mayo de 2017 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$217,288,654.07 y Egresos totales de \$192,239,062.19, obteniéndose un resultado del periodo por un orden de \$25,049,591.88.

Con la finalidad de garantizar el cumplimiento del convenio de reestructuración de deuda con BANOBAS, esta administración contrató el Seguro de cobertura CAP FLOORS, con el grupo financiero BANORTE. Al mes de Mayo se ha recibido de la prima del seguro un importe de \$ 1,464,321.66, registrados como ingresos por indemnización a sugerencia del área de SIGMAVER por parte del ORFI.



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



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 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 Cuentas
Departamento de Tecnología del Agua
Departamento de Imagen
Departamento de Cultura del Agua



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



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 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

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



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



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 Mayo de 2017 por \$-89,355,597.94

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 Mayo se tiene una recaudación mayor en relación al mes anterior, por un orden de 6.1 mdp. Se tiene una disminución en el rubro de Productos de tipo corriente (productos financieros), se reconoció como ingresos por Aprovechamiento de tipo corriente la indemnización correspondiente a la prima de seguro CAP_FLOORS del crédito BANOBRAS.

	Mayo	Abril
Derechos	39,779,000.01	33,623,353.77
Productos de Tipo Corriente	119,795.92	96,716.30
Aprovechamiento de tipo Corriente	469,853.50	994,468.16
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Ingresos Financieros	-	-
Otros ingresos y servicios	-	-
Recaudación del Mes	40,368,649.43	34,714,538.23



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



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 \$415,633,537.06, 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 Mayo de 2017, reflejados en el estado de la Deuda Pública.

Gasto Acumulado por intereses al 31 de Mayo (Edo. De Actividades)	13,126,830.80
(Menos) Provisión del mes de Mayo 17	-
Importe de los Intereses Pagados (Edo. Analítico del Ejercicio del Ppto.)	<u>13,126,830.80</u>
(Más) Intereses Pagados Enero 2017 Correspondientes al Ejercicio 2016.	<u>1,650,124.35</u>
Total de interes generado y pagado a BANOBRAS	<u>14,776,955.15</u>

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 Mayol 2017, modificada tomando en consideración los criterios del plan de cuentas armonizado, así tambien 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 Mayo se realizaron registros que afecten a la cuenta de resultado del ejercicio 2013, 2014, 2015, 2016, por depuración de cuentas. En el mes de Mayo se presentan movimientos de los ejercicios 2014 por pago de convenio CMAS-IMSS, del 2016 se registro el pago por devolución de recurso de programas Federales, ademas de una cancelación de gasto del mismo ejercicio.



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



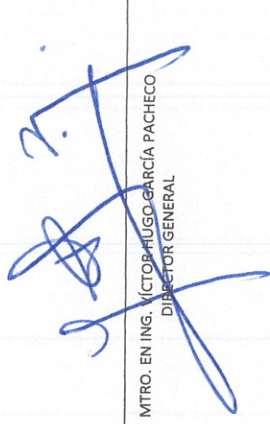
15. Partes Relacionadas

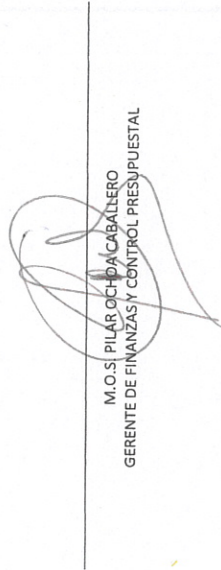
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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"


LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR DE FINANZAS


MTR. EN ING. VÍCTOR HUGO GARCÍA PACHECO
DIRECTOR GENERAL


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