

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I.1 Efectivo y Equivalentes

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

Es el importe de efectivo al 30 de Junio de 2017, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Banamex S.A. Cta. 01018073036	80,345.71	61,495.31
Banamex S.A. Fideicomiso16761	3,571,514.94	3,400,129.08
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	1,341,457.70	1,536,542.24
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	26,530.66	18,961.47
Banorte S.A. Cta. 0800745532	143,536.99	11,833.48
Banorte S.A. Cta. 0212956155	73,863.38	880,762.93
Banorte S.A. Cta. 0215693796	36,162.60	958,548.80
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	23,388.76	22,383.95
Santander S.A. Cta. -45900029-3	37,351.03	39,236.07
Scotiabank Inverlat S.A. Cta. 05602051761	23,182.84	99,954.76
Banbajío 13056452	0.00	349,901.40

Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios

	5,357,334.61	7,379,749.49
--	---------------------	---------------------

Banorte S.A. Cta. 0216713075 P	0.00	1.00
Banorte S.A. Cta. 0287864696	0.00	44,366.03
Banorte S.A. Cta. 0220068053 P	0.00	1.00
Banorte S.A. Cta. 0410374676 A	84,930.46	8,645,587.43
Banorte S.A. CTA. 0410374724	1,365,542.33	2,172,269.61
Banorte S.A. Cta. 0406383390 P	1,010,289.72	1.00
Banorte S.A. 0446855147 PROSAN	144,521.21	0.00
Banorte S.A. CTA. 0416666177 P	0.00	720,195.41
Banorte 0457884107 (APAU2017)	1.00	0.00
Banorte 0457884095 (APAU2017)	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

Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas

Federales	2,605,290.72	11,582,421.48
-----------	---------------------	----------------------



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.**



Banamex S.A. Contrato N° 14106	49,163.85	47,038.12
Banorte 0502808072	21,101,717.11	0.00
Bancomer S.A. Cta. 2037700016	24,536.25	23,439.71
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Federales	21,175,417.21	70,477.83
Total de Efectivo y Equivalentes	29,168,042.54	19,062,648.80

El Total efectivo y equivalentes es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 30 de Junio de 2017. Las cuentas Banamex SA Fideicomiso 16761 y Bancomer Inversión No. 2037700016, no presentan movimientos en el mes por carecer de estado de cuenta bancario.

	2017	2016
1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,244,587.25	1,279,943.08
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	578,722.64	688,842.44
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	100,476,636.91
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	47,500.00	67,129.29
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	0.00	0.00
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,870,809.89	102,512,551.72

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 \$1,244,587.25 (el IVA por Acreditar Acumulado); Gastos a comprobar \$83,908.19, (Integrado por \$1,480.20 que corresponde, gasto a comprobar por la gerencia de Administración y gastos a comprobar por la Coordinación jurídica \$82,427.99 (gastos notariales), Fondos revolventes asignados a las distintas áreas de la Comisión por \$47,500.00 (en el mes se cancelo el fondo de la Dirección General), 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 Zuñiga, por el área de nóminas en el ejercicio 2016) y otros deudores Diversos IMSS Incapacidades \$250,436.20 cantidad que la gerencia de Recursos Humanos gestiona el reintegro de las incapacidades pagadas por esta CMAS. 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.

	2017	2016
1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	352,077.57	65,878.06
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	342,565.07	0.00
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	15,501.00	15,501.00
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	710,143.64	81,379.06

Este saldo se forma de los anticipos otorgados por el Organismo a terceros por prestación de servicios: Servicio Panamericano de Protección SA CV depositado en garantía de suministro de moneda fraccionaria, Tiendas Chedraui depositado de Arrendamiento. Anticipos a proveedor Distribuidora Medalla Gacela SA de CV y anticipo a contratistas: Edwíd Pavel García Díaz, por la ejecución de obra Colector Pluvial Guadalupe Victoria, Grupaem México JF, S.A. de C.V. Colect. Pluvial Santa Rosa 3er. Etapa.

I.4. Almacenes

	2017	2016
Almacén de materiales y suministros de consumo	18,084,064.03	17,489,733.37
Total de Almacenes	18,084,064.03	17,489,733.37

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 30 de Junio 2017 se tiene la siguiente integración:

	Valor de Adquisición 2017	Depreciación Acumulada 2017	Valor de Adquisición 2016	Depreciación Acumulada 2016
I.5.1 Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración	11,115,694.19		18,236,862.98	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	123,105.58		147,439.35	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	357,044.11		1,809,028.37	
Vehículos y Equipo de Transporte	24,913,798.86		11,695,896.23	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,172,222.41		21,499,355.05	
Activos Biológicos	5,000.00		5,000.00	
Total de Bienes Muebles	54,686,865.15	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 realizó la reclasificación contable y presupuestal de las cuentas de los bienes muebles e inmuebles de acuerdo a la Clasificación de los bienes emitida por el CONAC.

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	
Otros 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	11,103,380.52		35,831,115.76	
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	813,648,530.94	0.00	838,376,266.18	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 Intangibles

	Valor de Adquisición 2017	Amortización Acumulada 2017	Valor de Adquisición 2016	Amortización Acumulada 2016
Software	7,159,057.79		0.00	
Total de Activos Intangibles	7,159,057.79	0.00	0.00	0.00

En el mes se realizó la reclasificación de cuenta de los bienes muebles e inmuebles de acuerdo a la Clasificación de los bienes emitida por el CONAC.

I.5.4 Activos Diferidos

Activos Diferidos	Valor de Adquisición		Amortización		Valor de Adquisición		Amortización	
	2017	2016	Acumulada 2017	2016	2016	2016	Acumulada 2016	2016
Estudios, Formulación y Evaluación	970,824.19				0.00		0.00	
Total de activos Diferidos	970,824.19		0.00		0.00		0.00	0.00

Corresponde a la supervisión técnica a las obras CMAS del programa APAUR, que de acuerdo a la clasificación del CONAC en activos diferidos

I.6 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	18,425,779.87	17,871,369.90
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,203,657.39	7,417,076.25
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	0.00	1,076,181.39
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	15,317,498.96	14,179,106.75
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,002,472.31	3,018,568.54
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	46,949,408.53	43,562,302.83

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

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

	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	18,425,779.87	17,871,369.90
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	18,425,779.87	17,871,369.90

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.

I.6.B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo

	2017	2016
Materiales y Suministros	3,120,351.34	2,303,002.41
Servicios Generales	4,083,306.05	5,114,073.84
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,203,657.39	7,417,076.25

I.6.C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

	2017	2016
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00

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

	2017	2016
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,076,181.39
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,002,472.31	3,018,568.54
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	6,002,472.31	4,094,749.93

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, Ingresos por aplicar, y rendimientos financieros de cuentas de programas federales.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.**

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
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

2017	2016
15,317,498.96	14,179,106.75
15,317,498.96	14,179,106.75

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

2017	2016
0.00	3,310,919.97
0.00	3,310,919.97

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.

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 \$415,033,103.33 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
415,033,103.33	418,547,710.24
415,633,537.06	418,547,710.24

Saldo Insoluto Corresponde a la Siguiente Estructura:

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo
Saldo de la Deuda Pública al 30 de junio 2017.

2017
415,033,103.33
415,033,103.33

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	-106,758,613.53
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	801,129,964.86

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.**

Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	801,129,964.86
(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	-10,275,082.30
(Más) Resultado al mes de Junio Ejercicio 2017	23,446,192.72
Saldo en Neto al 30 de Junio Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio 2017	464,315,826.31
Decremento Padrón de Usuarios CMAS	-106,758,613.53
(Menos) Gastos de Ejercicios Anteriores, afectando el Resultado 2016	-10,275,082.30
(Más) Resultado al 30 de Junio del Ejercicio 2017	23,446,192.72
Variación Neta en la Hacienda Pública y Patrimonio	-93,587,503.11

El Patrimonio Contribuido por \$-106,758,613.53, 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 \$565,195.31)

3) Notas al Estado de Actividades.

3.1 Ingresos de Gestión

Ingresos recaudados al 30 de Junio de 2017:

	2017	2016
Derechos	246,201,324.06	232,612,092.18
Productos de Tipo Corriente	527,366.29	48,546.98
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,978,810.40	3,156,078.83
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	256,356,185.64	241,689,726.17

3.11 Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	31,421,529.30	39,616,401.10
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	15,409,553.18	16,598,724.37
Remuneraciones Adicionales y Especiales	20,504,713.61	40,144,697.53
Seguridad Social	23,268,306.84	23,101,708.07
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	68,778,538.48	64,680,631.75
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3,686,375.92	3,882,493.81
Total de Servicios Personales	163,069,017.33	188,024,656.63

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.

	2017	2016
Materiales y Suministros		
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	558,744.42	353,097.59
Alimentos y utensilios	35,293.06	341,821.31
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,849,474.35	1,976,843.10
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	1,011,216.41	72,416.80
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	1,619,646.59	2,081,182.26
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	668,034.87	747,926.24
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	417,606.18	579,844.39
Total de Materiales y Suministros	11,160,015.88	6,153,131.69
Servicios Generales	2017	2016
Servicios Básicos	5,213,957.73	1,016,236.15
Servicios de Arrendamiento	3,878,346.65	3,234,694.94
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	6,267,200.98	3,357,911.36
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,485,152.25	2,542,851.35
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	417,303.08	552,407.59
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	460,879.42	371,609.23
Servicios de Traslado y Viáticos	114,236.68	76,611.53
Servicios Oficiales	18,144.02	36,418.90
Otros Servicios Generales	8,749,262.72	11,253,665.22
Total de Servicios Generales	26,604,483.53	22,442,406.27
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2017	2016
Ayudas Sociales	1,477,422.00	2,286,927.77
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,477,422.00	2,286,927.77
Pensiones y jubilaciones	2017	2016
Pensiones y jubilaciones	14,084,422.13	0.00
Total Pensiones y jubilaciones	14,084,422.13	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	2017	2016
Intereses de la Deuda Pública	16,514,632.05	12,940,797.21
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,514,632.05	12,940,797.21
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2017	2016
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	7,962,625.33	18,962,170.97
Inversiones Temporales	21,175,417.21	70,477.83
Flujos de Efectivo a Junio	29,168,042.54	19,062,648.80
Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles		
Mobiliario y equipo de administración	68,652.40	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	27,885.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	3,542,551.72	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	78,722.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Total del Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles	3,717,811.12	0.00

Se no presenta movimiento al mes de Junio 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
Ahorro/Desahorro neto del ejercicio	23,446,192.72	1,606,249.68
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	23,446,192.72	1,606,249.68

I.II Información Presupuestal

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	516,956,052.95	
Presupuesto de Egresos Devengado	250,143,385.39	48.39%
Presupuesto de Egresos Modificado	534,802,777.90	
Presupuesto de Egresos Devengado	250,143,385.39	46.77%
B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	516,956,052.95	
Ley de Ingresos Recaudada	264,680,871.97	51.20%
Ley de Ingresos Modificada	534,802,777.90	
Ley de Ingresos Recaudada	264,680,871.97	49.49%

La recaudación presupuestal acumulada al 30 de Junio de 2017 es de \$264,680,871.97 y el total de los egresos acumulado a la misma fecha corresponden a \$250,143,385.39 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$14,537,486.58

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		264,680,871.97
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.

B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		250,143,385.39
2. Menos egresos presupuestarios no contables		30,629,925.84
	Mobiliario y equipo de administración	68,652.40
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	27,885.00
	Vehículos y equipo de transporte	3,542,551.72
	Equipo de defensa y seguridad	-
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	78,722.00
	Activos biológicos	-
	Bienes muebles	-
	Activos intangibles	970,824.19
	Obra pública en bienes propios	11,103,380.52
	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 publica	3,514,606.91
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
	Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)	11,323,303.10
3. Más gastos contables no presupuestales		13,396,533.37
	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)	13,396,533.37
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		232,909,992.92

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.**

Nota: Los "Otros egresos presupuestales 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	114,814,503.69
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	<u>168,642,568.90</u>

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

El saldo de cuentas por cobrar se integra de la siguiente forma: cuentas por cobrar corrientes menores de un mes \$21,789,024.38; cuentas por cobrar mayores de uno a 60 meses \$86,080,154.63; cuentas por cobrar mayores a 60 meses \$6,945,324.68.

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

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	516,956,052.95
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	534,802,777.90
Ley de Ingresos Recaudada	264,680,871.97

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	516,956,052.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	534,802,777.90
Presupuesto de Egresos Devengado	250,143,385.39
Presupuesto de Egresos Pagado	211,141,797.47

La modificación a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2017, corresponde a un importe total de \$ 17,846,724.95, 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 \$ 409,032.07, Aprovechamiento de tipo corriente por \$1,464,321.66 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.

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.

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 30 de junio de 2017 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$256,356,185.64 y Egresos totales de \$232,909,992.92, obteniéndose un resultado del periodo por un orden de \$23,446,192.72.

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 junio se ha recibido de la prima del seguro un importe de \$ 1,978,810.40, registrados como ingresos por indemnización a sugerencia del área de SIGMAVER por parte del ORFIS.

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, esforzándose 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:

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.

- Órgano de Gobierno
- Controloría 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
 - 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

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.

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

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 30 de junio de 2017 por \$-87,081,084.47

La depreciación y amortización de los activos, se encuentra en proceso por el área competente, para la realización de los registros correspondientes.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de Recaudación

Al 30 de junio 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 reconoce como ingresos por Aprovechamiento de tipo corriente la Indemnización correspondiente a la prima de seguro CAP_FLOORS del crédito BANOBRAS.

	Junio	Mayo
Derechos	38,434,708.61	39,779,000.01
Productos de Tipo Corriente	118,334.22	119,795.92
Aprovechamiento de tipo Corriente	514,488.74	469,853.50
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Ingresos Financieros	-	-
Otros ingresos y servicios	-	-
Recaudación del Mes	39,067,531.57	40,368,649.43

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 \$415,033,103.33, a una tasa de interés de

TIIIE a 28 días mas 2.28%, Dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.

Intereses Pagados al 30 de Junio de 2017, reflejados en el estado de la Deuda Pública.

Gasto Acumulado por Intereses al 30 de Junio (Edo. De Actividades)	16,514,632.05
(Menos) Provisión del mes de Junio 17	-
Importe de los Intereses Pagados (Edo. Analítico del Ejercicio del Ppto.)	16,514,632.05
(Más) Intereses Pagados Enero 2017 Correspondientes al Ejercicio 2016.	1,650,124.35
Total de intereses generado y pagado a BANOBRAS	18,164,756.40

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.

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

Se presenta la balanza de comprobación COI al mes Junio 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).



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2017 Y 2016.**



14. Eventos Posteriores al Cierre

En el mes de junio se realizaron registros que afecten a la cuenta de resultado del ejercicio 2010, 2014, 2015, 2016, por depuración de cuentas y pagos del convenio CMAS-IMSS.

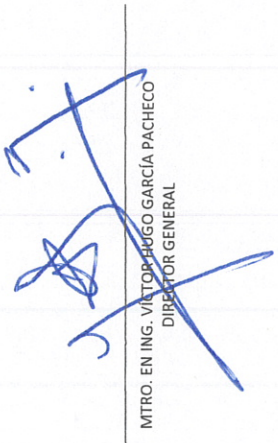
15. Partes Relacionadas

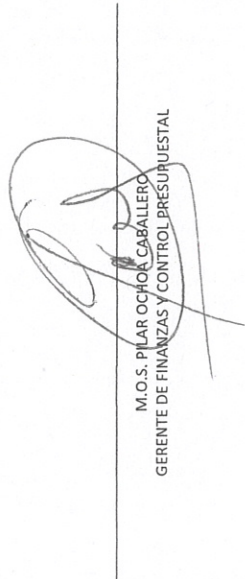
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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"


H.C. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR DE FINANZAS


MTRO. EN ING. VICTOR BRUGO GARCÍA PACHECO
DIRECTOR GENERAL


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