

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

	2017	2016
Activo		
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 Octubre de 2017, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Banamex S.A. Cta. 01018073036	77,541.64	155,381.47
Banamex S.A. Fideicomiso16761	4,026,593.34	3,442,013.63
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	1,638,572.62	1,514,338.06
Banorte S.A. Cta. 0180145262	18,399.55	32,777.82
Banorte S.A. Cta. 0800745532	30,929.99	162,463.31
Banorte S.A. Cta. 0212956155	31,601.53	308,208.63
Banorte S.A. Cta. 0215693796	445,101.48	4,064,678.79
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	38,786.32	552,612.63
Santander S.A. Cta. -45900029-3	181,517.24	231,480.39
Scotiabank Inverlat S.A. Cta. 05602051761	75,091.44	192,595.68

Cuentas Bancarias que integran Recursos Propios

6,564,135.15 **10,656,550.41**

Banorte S.A. Cta. 0216713075 P	0.00	1.00
Banorte S.A. Cta. 0287864696	0.00	1,033.16
Banorte S.A. Cta. 0410374676 A	0.00	19,403,521.40
Banorte S.A. CTA. 0410374724	0.00	2,174,348.49
Banorte S.A. Cta. 0406383390 P	0.00	1,452,395.13
Banorte S.A. 0446855147 PROSAN	0.00	0.00
Banorte S.A. CTA. 0416666177 P	0.00	0.00
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)	2,727,190.98	0.00
Banorte 0461089598 (PRODDER2017)	1.00	0.00
Banorte 0462754129 (PROSANEAR 2017)	1.00	0.00

Cuentas Bancarias que integran Recursos de Programas Federales

2,727,197.98 **23,031,299.18**

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

Banamex S.A. Contrato N° 14106	0.00	47,617.29
Banorte 0502808072	9,955,788.27	0.00
Bancomer S.A. Cta. 2037700016	0.00	23,807.64
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Federales	9,955,788.27	71,424.93
Total de Efectivo y Equivalentes	19,277,121.40	33,789,274.52

El Total efectivo y equivalentes es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 31 de Octubre de 2017. Las cuentas Banamex SA Fideicomiso 16761 y Scotiabank Inverlat 05602051761, se presenta con estado de cuenta bancario al 30 de Septiembre. La cuenta inversión Banorte 0502808072 presenta rendimientos financieros pendientes de reconocer.

1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

	2017	2016
Cuentas por cobrar a corto plazo	928,482.49	1,641,661.78
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	5,585,060.07	2,854,799.89
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	105,193,982.30
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	47,500.00	92,500.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	0.00	0.00
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,561,042.56	109,782,943.97

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 \$928,842.49 (el IVA por Acreditar Acumulado); Gastos a comprobar \$5,231,346.28, (Integrado por \$5,210,137.03 que corresponde a la gerencia de Recursos Humanos, \$13,147.25 que corresponde a gastos a comprobar por la Gerencia de Administración, \$8,062.00, Coordinación de Agua y Vinculación Social, Fondos revolventes asignados a las distintas áreas de la Comisión por \$47,500.00, Responsabilidad de Funcionarios (integrado por \$51,169.63 por concepto de cargas financieras de la retención del 5 al millar programa APAZU 2009 turnado para el seguimiento correspondiente a la Contraloría Interna), Anticipo a cuenta de sueldos \$76,906.88, y otros deudores Diversos IMSS Incapacidades \$263,971.46, cantidad que la Gerencia de Recursos Humanos gestiona el reintegro de las incapacidades pagadas por esta CMAS.

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 el 13 de Diciembre 2011 en el punto 15 referente a las Cuentas por Cobrar de Ejercicios Anteriores. Estas se registran en cuentas de Orden de acuerdo a los reportes que proporcionan del sistema.

1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

	2017	2016
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	0.00	7,276,107.68
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	15,501.00	2,257,784.00
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	82,385.61	9,599,769.74

Este saldo se conforma de los anticipos otorgados por el Organismo a terceros por prestación de servicios: Servicio Pan Americano de Protección SA CV deposito en garantía de suministro de moneda fraccionaria, Tiendas Chedraui depósito de Arrendamiento.

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

I.4 Almacenes

Almacén de materiales y suministros de consumo
Total de Almacenes

	2017	2016
	13,247,954.13	14,150,360.11
	13,247,954.13	14,150,360.11

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 Octubre 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	11,118,824.19		18,294,124.89	
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	26,542,979.88		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	56,319,176.17	0.00	53,450,843.89	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 junio 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	14,807,559.47		40,759,714.44	
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	817,352,709.89	0.00	843,304,864.86	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

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

En el mes de junio 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 2017	Amortización Acumulada 2017	Valor de Adquisición 2016	Amortización Acumulada 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

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

I.6 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	35,625,173.18	37,373,948.69
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,062,008.43	12,103,442.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	430,413.34	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,722,992.40
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,737,193.79	12,362,959.96
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,918,152.91	3,318,263.07
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	56,772,941.65	66,881,606.12

En el presente mes se dejan 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 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	35,625,173.18	37,373,948.69
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	35,625,173.18	37,373,948.69

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	2,176,524.81	3,989,181.77
Servicios Generales	1,885,483.62	8,114,260.23
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,062,008.43	12,103,442.00

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

	2017	2016
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	430,413.34	0.00
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	430,413.34	0.00

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DEL 2017 Y 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
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo

	2017	2016
	0.00	1,722,992.40
	4,918,152.91	3,318,263.07
	4,918,152.91	5,041,255.47

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.

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
	9,626,674.36	10,330,175.45
	9,626,674.36	10,330,175.45

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
	1,893,253.26	1,680,168.34
	1,893,253.26	1,680,168.34

Representa el saldo de los compromisos del Organismo por concepto de deuda pública (amortización) por pagar durante el ejercicio. Se realizó registro de la porción de la deuda pública, por lo que se amortiza en la cuenta deuda pública largo plazo a corto 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 \$413,195,529.11 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

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo
Total de Deuda Pública a Largo Plazo

	2017	2016
	411,302,275.85	418,547,710.24
	411,302,275.85	418,547,710.24

Saldo Insoluto Corresponde a la Siguiente Estructura:

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna

	411,302,275.85
	1,893,253.26

Saldo de la Deuda Pública al 31 de Octubre 2017.

	413,195,529.11
--	-----------------------

De las cuentas del Estado de Situación Financiera que no tienen movimiento durante el periodo de acuerdo a balanza de comprobación presentan saldo 0.

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	-107,101,844.53
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	800,786,733.86
Saldo en Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio	800,786,733.86
(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	-16,248,964.80
(Más) Resultado al mes de Octubre Ejercicio 2017	17,074,095.51
Saldo en Neto al 31 de Octubre Hacienda Pública y Patrimonio del Ejercicio 2017	451,626,615.60
Decremento Padrón de Usuarios CMAS	-107,101,844.53
(Menos) Gastos de Ejercicios Anteriores, afectando el Resultado 2016	-16,248,964.80
(Más) Resultado al 31 de Octubre del Ejercicio 2017	17,074,095.51
Variación Neta en la Hacienda Pública y Patrimonio	-106,276,713.82

9,480,258.17

El Patrimonio Contribuido por \$-107,101,844.53, 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 \$908,426.31)

De la afectación al resultado de ejercicios anteriores por un importe de \$-16,248,964.80, se integra de la siguiente forma; ejercicio 2010, depuración de cuentas por reclasificación de bienes muebles \$5,600.00; ejercicio 2013, pago de derechos de uso de goce y aprovechamiento de zonas federales 5o bimestre \$4,450.00; ejercicio 2014, comprobación de cuotas IMSS por autocorrección, comprobación de pagos parciales del convenio IMSS, y cancelación de incapacidades 2014, reintegro de recargos y actualizaciones de pagos a CONAGUA, por un importe de \$3,941,124.54; ejercicio 2015, reclasificación de (PD-303 del 31-dic-16), comprobación de pagos parciales por ajuste en dictamen IMSS 2015, cancelación de incapacidades del ejercicio 2015, reintegro de recargos y actualizaciones de pagos a CONAGUA, por un importe de \$2,821,082.29; ejercicio 2016, (PD-303 del 31-dic-16), comprobación de nómina 2da parte de aginaldo (exceso en provisión), pago de derechos de uso goce y aprovechamiento de zonas federales 6o bimestre 2016, comprobación de nómina (exceso en provisión), complemento del pago 3% sobre nómina, pago de derechos por descargas 4o bimestres 2016, cancelación de póliza En 3046 y Dr135 de dic/16, apoyo a la subcuenta del Río Piquiac 2016, reintegro de recursos 2016 a la CONAGUA, registro de notas de crédito correspondiente pasivos 2016, cancelación de IMSS incapacidades, reintegros a la Tesofe, diferencia de provisión de cuotas IMSS y notas de crédito por devoluciones emitidas por el IMSS, reintegro a la Tesofe rendimientos de cuentas bancarias de programas por un monto total a cargo \$9,480,258.17.

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

3) Notas al Estado de Actividades.

3.I Ingresos de Gestión

Ingresos recaudados al 31 de Octubre de 2017:

	2017	2016
Derechos	402,570,673.97	385,700,804.35
Productos de Tipo Corriente	887,237.34	220,037.81
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,978,810.40	0.00
Participaciones y Aportaciones	10,130,228.00	28,488,588.91
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	243,738.89	1,608,671.69
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	1,457,566.88
Total de Ingresos de Gestión	415,810,688.60	417,475,669.64

3.II Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

	2017	2016
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	52,573,063.78	67,881,428.08
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,115,674.28	26,372,809.68
Remuneraciones Adicionales y Especiales	34,789,796.79	71,631,356.67
Seguridad Social	37,761,892.02	36,975,549.80
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	114,714,095.45	103,647,961.51
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	6,608,486.02	6,658,880.02
Total de Servicios Personales	272,563,008.34	313,167,985.76

Materiales y Suministros

Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos

	2017	2016
Oficiales	948,330.59	800,013.64
Alimentos y utensilios	169,718.09	490,952.11
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	11,609,671.58	6,363,271.03
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	2,243,195.09	1,372,349.20
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,971,382.07	3,566,205.19

Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

Materiales y Suministros para Seguridad

Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores

Total de Materiales y Suministros

	3,411,310.27	2,820,630.38
	0.00	0.00
	671,477.99	1,297,217.85
Total de Materiales y Suministros	22,025,085.68	16,710,639.40

Servicios Generales

Servicios Básicos

Servicios de Arrendamiento

Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y

Conservación

Servicios de Comunicación Social y Publicidad

	2017	2016
	8,737,127.55	7,611,682.17
	6,495,314.62	5,976,266.78
	11,120,707.65	11,194,672.20
	3,199,144.19	3,188,168.91
	564,917.37	1,202,571.12
	772,015.62	671,982.21

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

Servicios de Traslado y Viáticos	198,325.77	151,665.14
Servicios Oficiales	43,970.02	68,715.23
Otros Servicios Generales	17,978,509.00	19,947,929.93
Total de Servicios Generales	49,110,031.79	50,013,653.69
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2017	2016
Ayudas Sociales	1,693,114.00	2,942,804.77
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,477,422.00	2,942,804.77
Pensiones y jubilaciones	2017	2016
Pensiones y jubilaciones	23,465,997.33	0.00
Total Pensiones y jubilaciones	23,465,997.33	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	2017	2016
Intereses de la Deuda Pública	29,879,355.95	23,061,416.90
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,879,355.95	23,061,416.90
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2017	2016
Otros Gastos	0.00	12,429,279.36
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	12,429,279.36

De las cuentas del Estado de Actividades que no tienen movimiento durante el periodo de acuerdo a balanza de comprobación presentan saldo 0.

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	9,291,333.13	33,687,849.59
Inversiones Temporales	9,955,788.27	71,424.93
Total de Efectivo a Octubre	19,277,121.40	33,789,274.52
Efectivo al 31 de Diciembre 2016	22,722,806.79	38,251,002.07
Flujos de Efectivo al mes de Septiembre	-3,445,685.39	-4,461,727.55
Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	71,782.40	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	1,629,181.02	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,621,273.72	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Total del Detalle de las Adquisiciones de Bienes Muebles	5,350,122.14	0.00

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 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	17,074,095.51	14,036,051.42
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	17,074,095.51	14,036,051.42

I.II Información Presupuestal

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	516,956,052.95	
Presupuesto de Egresos Devengado	419,275,985.47	81.10%
Presupuesto de Egresos Modificado	538,403,691.52	
Presupuesto de Egresos Devengado	419,275,985.47	77.87%
B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	516,956,052.95	
Ley de Ingresos Recaudada	424,135,374.93	82.04%
Ley de Ingresos Modificada	538,403,691.52	
Ley de Ingresos Recaudada	424,135,374.93	78.78%

La recaudación presupuestal acumulada al 31 de Octubre de 2017 es de \$424,135,374.93 y el total de los egresos acumulado a la misma fecha corresponden a \$419,275,985.47 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$4,859,389.46.

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

A - Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables	424,135,374.93
1. Ingresos Presupuestarios	0.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o obsolescencia	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	8,324,686.33
Productos de capital	-
Aprovechamientos Capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	8,324,686.33
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	415,810,688.60

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)				419,275,985.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables				45,054,192.59
	Mobiliario y equipo de administración		30,440.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		-	
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio		69,227.40	
	Vehículos y equipo de transporte		5,171,732.74	
	Equipo de defensa y seguridad		-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas		78,722.00	
	Activos biológicos		-	
	Bienes muebles		-	
	Activos intangibles		-	
	Obra pública en bienes propios		-	
	Acciones y participaciones de capital		-	
	Compra de títulos y valores		-	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		-	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		-	
	Amortización de la deuda pública		5,976,995.75	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		-	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)		33,727,074.70	
3. Más gastos contables no presupuestales				24,514,800.21
	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)		24,514,800.21	
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)				398,736,593.09

Nota: Los "Otros egresos presupuestales no contables" corresponden a: Entradas de almacén del ejercicio 2017 por \$17,948,691.04, Construcciones de Obras para el abastecimiento de Agua por \$11,806,655.62, Mantenimiento y rehabilitación de edificaciones no habitacionales por \$278,184.15 y Estudios, formulación y evaluación de proyectos por \$3,693,543.89. Los "Otros gastos contables no presupuestales" corresponden a las salidas de almacén de los ejercicios 2016 por \$7,689,229.95 y 2017 por \$16,825,570.26

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Contables	
Cuentas Por Pagar Laudo	52,953,535.51
Cuentas Por Pagar Juicios De Resp. Civil	1,129,205.00
Servidumbre De Paso Cmas	161,800.00
Cuentas por cobrar	121,236,515.10
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	175,481,055.61

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

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



El saldo de cuentas por cobrar se integra de la siguiente forma: cuentas por cobrar corrientes menores de un mes \$22,075,291.55, cuentas por cobrar mayores de uno a 60 meses \$90,852,136.31, cuentas por cobrar mayores a 60 meses \$8,309,087.24.

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. Estas cuentas se registran de acuerdo con la información proporcionada por el área responsable.

2. Presupuestales

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	516,956,052.95
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	538,403,691.52
Ley de Ingresos Recaudada	424,135,374.93

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	516,956,052.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	538,403,691.52
Presupuesto de Egresos Devengado	419,275,985.47
Presupuesto de Egresos Pagado	368,738,902.16

La modificación a la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Ejercicio 2017, corresponde a un importe total de \$ 21,447,638.57, los cuales se desglosan de la siguiente forma: Remanente del ejercicio anterior por \$8,324,686.33, (APAU \$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 \$4,440,868.00; Rendimientos Financieros por \$770,174.95, Aprovechamiento de tipo corriente por \$1,978,810.40 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 Octubre de 2017 se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$415,810,688.60 y Egresos totales de \$398,736,593.09, obteniéndose un resultado del periodo por un orden de \$17,074,095.51.

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



Con la finalidad de garantizar el cumplimiento del convenio de restructuración de deuda con BANOBRAS, esta administración en el mes de Agosto 2017, contrató el Seguro de cobertura de tasa de interés CAP, con el Grupo Financiero Santander. Al mes de Octubre 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 – Enriquez, 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

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

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

Gerencia de Prestaciones Sociales

- Unidad de Capacitación
- Gerencia de Finanzas y Control Presupuestal
- Unidad de Contabilidad
- Unidad de Ingresos
- Unidad de Egresos

Gerencia Comercial

- Unidad de Control Presupuestal
- 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

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

- 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 Octubre de 2017 por \$-92,409,150.90

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 Octubre se tiene una recaudación por Derechos mayor en relación al mes anterior, por un orden de 4.3 mdp. Se tiene un aumento en el rubro de Productos de tipo corriente (productos financieros), en el mes no se tuvieron ingresos por Aprovechamiento de tipo corriente, no se recibió recurso de programas federales.

	Septiembre	Octubre
Derechos	35,332,506.46	39,690,148.29
Productos de Tipo Corriente	106,794.79	117,062.39
Aprovechamiento de tipo Corriente	-	-
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Ingresos Financieros	-	-
Otros ingresos y servicios	-	-
Recaudación del Mes	35,439,301.25	39,807,210.68

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 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 \$412,570,714.49, a una tasa de interés de

TiIE 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 Octubre de 2017, reflejados en el estado de la Deuda Pública.

Gasto Acumulado por Intereses al 31 de Octubre (Edo. De Actividades)	29,879,355.95
(Menos) Provisión del mes de Octubre 17	-
Importe de los Intereses Pagados (Edo. Analítico del Ejercicio del Ppto.)	29,879,355.95
(Más) Intereses Pagados Enero 2017 Correspondientes al Ejercicio 2016.	1,650,124.35
Total de Interes generado y pagado a BANOBRAS	31,529,480.30

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 informatico SIGMAVER.

Se presenta la balanza de comprobación COI al mes Octubre 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

Al mes de Octubre se han realizado registros que afectan a la cuenta de resultado del ejercicio 2010, 2013, 2014, 2015, 2016, por depuración de cuentas, reclasificación de cuentas, pagos de derechos no provisionados, cancelación de incapacidades imprevistas para pago por el IMSS, reintegros a la TESOFE por ahorros, excedente en radicación, rendimientos del recurso y pagos del convenio CMAS-IMSS. Como se describe en la nota 2 al Estado de Variación en la Hacienda Pública y Patrimonio.



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



15. Partes Relacionadas

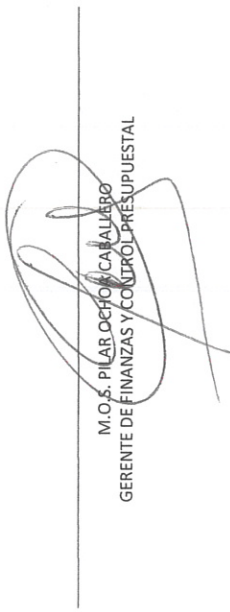
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad 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


MTRO. EN ING. VÍCTOR HUGO GARCÍA PACHECO
DIRECTOR GENERAL


M.O.S. PILAR DCHO. CALLES
GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL PRESUPUESTAL