

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I.1 Efectivo y Equivalentes

	2019	2018
Efectivo	40,000.00	128,000.00
Efectivo	40,000.00	128,000.00

Es el importe de efectivo al 30 de septiembre de 2019, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Banamex S.A. Cta. 01018073036	128,165.37	20,738.23
Banamex S.A. Fideicomiso16761	0.00	0.00
Banamex 1-4428003	5,000.00	0.00
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	1,856,167.61	2,136,473.88
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	25,115.95	30,654.45
Banorte S.A. Cta. 0800745532	9,257.60	224,261.00
Banorte S.A. Cta. 0212956155	15,481.56	28,410.24
Banorte S.A. Cta. 0215693796	1,541,654.87	6,716,386.60
Banorte S.A. Cta. 0320943210 Propio	0.00	7,032.02
Banorte 0326015801 (ESTIMULO FISCAL ISR)	15,192.10	35,341.74
Banorte 1001828051	1.00	0.00
Banorte 1001828060	1.00	0.00
Banorte 1087758408 (PROSANEAR 2019) PROPIO	0.00	0.00
Banorte 1067091842 (PRODI 2019) PROPIO	12,417,095.55	0.00
Banorte 1067093211 (APAU 2019) PROPIO	498,049.59	0.00
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	277,323.02	42,297.66
Santander S.A. Cta. -45900029-3	22,995.82	42,015.90
Santander 65506934301	20,000.00	20,000.00
Santander 65-50724115-8	135,527.72	0.00
Scotiabank Inverlat S.A. Cta. 05602051761	0.00	1,336,580.64

Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios **16,967,028.76** **10,640,192.36**

Banorte 0326015801 (ESTIMULO FISCAL ISR)	15,192.10	35,341.74
Banorte 1087755564 (PROSANEAR 2019)	0.00	0.00
Banorte 1087089849 (PRODI 2019)	10,158,498.05	0.00
Banorte 1087095934 (APAU 2019)	498,048.29	0.00

Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales **10,656,546.34** **35,341.74**

Banorte 0502808072	145,745,296.57	101,262,374.38
Cuentas de Inversiones que Integran Recursos Propios	145,745,296.57	101,262,374.38

Fortunato Martínez Mota	0.00	33,000.00
Llanco Servicios Inmobiliarios S.a. de C.V.	10,366.40	0.00
Tiendas Chedraui S.a. de C.v.	24,216.39	22,628.00
Desarrollo A y F las animas S.a. de C.v.	10,419.56	12,722.83
Depósitos en garantía y/o administración	45,002.35	68,350.83

Total de Efectivo y Equivalentes **173,453,874.02** **112,134,259.31**

El total de efectivo y equivalentes es el importe disponible en las Instituciones Bancarias con corte al 30 de septiembre de 2019.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
I.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,525,974.52	1,303,984.33
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	823,950.39	510,157.63
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	98,500.00	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	0.00	0.00
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,448,424.91	1,814,141.96

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 principalmente el IVA por acreditar acumulado a la fecha y el importe por concepto de las incapacidades pagadas a los trabajadores pendientes de reembolso por el Instituto Mexicano del Seguro Social.

	2019	2018
I.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00	0.00
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	509,366.18	0.00
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00	0.00
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	509,366.18	0.00

Este saldo se integra con los anticipos otorgados por el Organismo a terceros para la adquisición de un bien, servicio y por obra pública contratada.

	2019	2018
I.4 Almacenes		
Zona Media	0.00	453,889.27
Castillo	0.00	3,305.28
Las Margaritas	0.00	45,453.81
Caja Cuatro	0.00	419,179.14
Zona Media 2017	0.00	259.20
Dalias (General)	0.00	5,372,388.89
Dalias (General) 2016	0.00	835,415.28
Dalias (General) 2017	0.00	286,114.06
Dalias (General) 2018	0.00	5,483,961.18
Almacén Prodder	0.00	236.78
Materiales de administración, emisión de documento	260,635.84	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,153,853.59	0.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	306,570.60	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	0.00	0.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artícu	761,849.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores para	18,267,145.38	0.00
Total de Almacenes	22,750,054.41	12,900,202.89

Representa el importe de los bienes materiales propiedad del Organismo utilizados en su operación normal, se utiliza el sistema de costo de adquisición y el sistema PEPS como método de valoración de inventario. Se precisa que los costos de aquellos bienes adquiridos con recurso federal se registran incluyendo el IVA por no ser acreditable el impuesto. Las cuentas de registro de los bienes en Almacén, fueron reclasificados de acuerdo al tipo de bien que se trate.

	2019	2018
I.5 Inversiones Financieras a Largo plazo		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	4,773,022.37	4,430,198.62
Total de Inversiones financieras a largo plazo	4,773,022.37	4,430,198.62

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, en cuya cláusula Décima Primera el acreditado y/o deudor solidario se obligan a constituir en el Fideicomiso de Fuente Alterna de Pago, en un plazo de 30 días contado a partir de que surta efectos el convenio de Reestructuración, un Fondo de Reserva que se deberá mantener vigente durante todo el nuevo plazo del crédito.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

	2019		2018	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
I.6 Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración	9,200,540.96	8,187,354.90	9,469,498.38	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	44,450.42	29,835.34	38,384.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	794,966.69	318,260.59	535,146.69	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	34,109,054.26	24,981,933.40	26,542,979.88	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,270,812.85	11,439,820.76	17,961,607.16	0.00
Activos Biológicos	101,000.00	5,000.01	0.00	0.00
Total de Bienes Muebles	62,520,825.18	44,962,205.00	54,547,616.11	0.00

Se integra con el costo de los Bienes Muebles, propiedad de este Organismo y el monto de la depreciación acumulada al cierre del periodo.

	2019		2018	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
I.7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terrenos	14,060,033.00	0.00	14,060,033.00	0.00
Edificios no habitacionales	56,315,756.23	0.00	56,315,756.23	0.00
Infraestructura	732,169,361.19	0.00	732,169,361.19	0.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	855,347.88	0.00	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	803,400,498.30	0.00	802,545,150.42	0.00

Se integra con el costo de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso propiedad de este Organismo, los saldos se presentan sin depreciar al corte. Las construcciones en proceso al ser terminadas se registran como activo fijo o como gasto de obra no capitalizable según corresponda.

Construcciones en proceso en bienes propios

	2019		2018	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
I.8 Activos Intangibles				
Software	7,041,360.00	7,041,360.00	7,047,119.20	
Licencias	112,371.14	16,223.64	0.00	
Total de Activos Intangibles	7,153,731.14	7,057,583.64	7,047,119.20	0.00

I.9 Activos Diferidos

	2019		2018	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Estudios, Formulación y Evaluación	0.00		0.00	
Total de Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00

Corresponde a la supervisión técnica a las obras CMAS derivada de los convenios, de acuerdo a la clasificación del CONAC.

	2019	2018
I.10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	41,783,627.62	31,912,674.99
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	21,096,237.69	6,315,798.57
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	3,439,093.25	3,475,708.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,361,307.66	9,687,329.05
Devoluciones de la ley de ingreso por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,977.83	4,917,616.51
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	71,695,244.05	56,309,127.12

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
I.10.A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	1,476,003.97	3,942,716.93
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	186,562.06	0.00
Remuneraciones adicionales y especiales	11,784,632.09	12,818,587.25
Seguridad Social	4,379,750.58	0.00
Pagos de estímulos a servidores públicos	2,440,747.89	3,809,727.16
Otras prestaciones sociales y económicas	21,515,931.03	11,341,643.65
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	41,783,627.62	31,912,674.99

Se integra con las cuentas por pagar derivadas de las remuneraciones al personal, como son: Sueldos (base, confianza y jubilado) provisionados el mes inmediato anterior, fondo de ahorro, y conceptos anuales que serán liquidados en el transcurso del ejercicio o al final del mismo, según sea el caso.

	2019	2018
I.10.B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
Materiales y Suministros	20,978,272.47	5,213,137.96
Servicios Generales	117,965.22	1,102,660.61
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	21,096,237.69	6,315,798.57

	2019	2018
I.10.C - Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Convenios	0.00	0.00
Total Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00

Se integra de las obligaciones por pagar derivadas de los Convenios que tiene firmado este Organismo.

	2019	2018
I.10.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	3,439,093.25	3,475,708.00
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	3,439,093.25	3,475,708.00

Corresponde a los intereses mensuales derivados de la deuda pública con Banobras, S.N.C. a pagar en el mes de octubre 2019.

	2019	2018
I.10.E - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
Retenciones y Contribuciones Federales	1,189,895.73	9,687,329.05
Retenciones y Contribuciones Estatales	616,787.04	0.00
Otras Retenciones y Contribuciones	397,027.89	0.00
Impuestos Traslados	0.00	0.00
Impuestos por Pagar	3,157,597.00	0.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,361,307.66	9,687,329.05

Se integra por las obligaciones fiscales que tiene el Organismo derivado de contribuciones federales (ISR, IVA, IMSS E INFONAVIT) y estatales por pagar (3% ISERTP, 5 al millar, entre otras).

	2019	2018
I.10.F - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,977.83	4,917,616.51
Total de Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	14,977.83	4,917,616.51

	2019	2018
I.10.G - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
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

	2019	2018
I.10.H - Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Total de Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
I.11 Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo		
Porción a corto plazo de la deuda pública interna	793,350.03	704,058.11
Total Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	793,350.03	704,058.11

Se reconoce la amortización mensual de la Deuda Pública a Largo Plazo en el Corto Plazo al momento que la Institución Bancaria da a conocer la proporción de deuda pública que se amortizara en el mes, el saldo corresponde a la amortización del mes de septiembre 2019.

	2019	2018
I.12 Provisiones a Corto Plazo		
Provisión para demandas y juicios a Corto Plazo	9,015,247.65	0.00
Total Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	9,015,247.65	0.00

Representa el saldo derivado de los asuntos en litigio en contra del Organismo reconocidos al cierre del ejercicio fiscal anterior, en el que fue previsible realizar un estimado económico, toda vez que la probabilidad de representar una salida de recursos económicos es alta.

	2019	2018
I.13 Otros Pasivos a Corto Plazo		
Ingresos por clasificar	212,157.68	0.00
Total Ingresos por clasificar	212,157.68	0.00

Representa el saldo derivado de los depósitos realizados al organismo pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubro de Ingreso y los realizados por el Instituto Mexicano del Seguro Social por concepto de reembolso de las incapacidades.

	2019	2018
I.14 Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Cuentas por pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Total de cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00

Se registran los adeudos con un plazo mayor a un año.

I.15 Deuda Pública a Largo Plazo

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, mediante el cual se reconoció que el adeudo por concepto de saldo insoluto del crédito a razón de \$446,003,556.89, más la comisión por reestructura de \$2,586,820.62 (IVA incluido), es por la cantidad total de \$448,590,377.51. Asimismo, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., se obliga a cubrir el monto del adeudo en un plazo de hasta 288 meses, mediante abonos mensuales, crecientes y consecutivos de capital más los intereses correspondientes, iniciando a realizar los pagos a Banobras, S.N.C. a partir del día 11 de Octubre de 2010 el cual vence en el mes de Septiembre del 2034.

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

Existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$396,342,078.35 de los cuales \$395,548,728.32 se reconocen en el Grupo Deuda Pública a Largo Plazo y \$793,350.03 se reconocen en el Grupo de Pasivo Circulante Rubro Porción a corto plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo, a una tasa de interés de TIE + 28 días mas 2.19%.

	2019	2018
Deuda Pública a Largo Plazo		
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	395,548,728.32	404,567,243.10
Total de Deuda Pública a Largo Plazo	395,548,728.32	404,567,243.10

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

	2019	2018
Aportaciones	0.00	799,834,088.18
Donaciones de Capital	0.00	80,919.89
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Total de Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	799,915,008.07

Derivado de la depuración y reclasificación de saldos al cierre del ejercicio 2018, la cuenta de Aportaciones ya no tendrá movimientos.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

2.1 Modificaciones al Patrimonio Generado

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2019	2018
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	46,753,089.09	70,694,547.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	193,743,696.74	98,941,293.46
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	309,228,494.31	-435,747,930.34
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	549,725,280.14	-266,112,089.63

En el Estado de Variación en la Hacienda Pública /Patrimonio para este reporte los importes que muestra de los saldos de resultado de ejercicios anteriores, los saldos modificados del mes y el efecto en la Hacienda Pública, como se muestra en el Estado de Situación Financiera.

3) Notas al Estado de Actividades.

3.1 Ingresos de Gestión y Otros beneficios

Ingresos recaudados al 30 de septiembre:	2019	2018
Derechos	400,555,178.25	389,163,820.21
Productos de Tipo Corriente	10,320,729.68	4,244,987.01
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos.	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	237,992.16	
Participaciones y Aportaciones	11,434,312.50	2,457,969.06
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	25,234,233.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,801.02	3,172.36
Total de Ingresos y Otros beneficios	422,560,013.61	421,104,181.64

3.11 Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	38,115,650.11	46,788,328.02
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	29,570,386.10	24,411,060.75
Remuneraciones Adicionales y Especiales	29,199,615.53	33,185,837.84
Seguridad Social	44,129,387.60	39,923,324.38
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	97,118,667.41	87,446,560.72
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	6,401,115.55	6,560,810.34
Total de Servicios Personales	244,534,822.30	238,315,922.05

Materiales y Suministros

	2019	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	967,680.29	843,795.20
Alimentos y utensilios	94,230.88	31,047.48
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	313.72
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,013,111.60	4,363,107.11
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	2,906,613.11	1,322,040.77
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,262,969.13	2,730,481.91
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,001,494.13	1,243,752.04
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	3,355,351.77	4,207,711.82
Total de Materiales y Suministros	19,601,450.91	14,742,250.05

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Servicios Generales	2019	2018
Servicios Básicos	12,343,495.49	9,448,146.93
Servicios de Arrendamiento	1,594,098.58	2,500,713.18
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,027,259.74	3,564,135.68
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,048,554.01	4,595,414.09
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	673,096.91	2,261,815.31
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	825,884.19	646,345.83
Servicios de Traslado y Viáticos	192,457.93	76,926.50
Servicios Oficiales	259,540.82	31,771.83
Otros Servicios Generales	22,069,997.64	13,373,075.93
Total de Servicios Generales	44,034,385.31	36,498,345.28

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2019	2018
Ayudas Sociales	832,834.00	1,293,509.00
Pensiones y Jubilaciones	23,908,289.23	22,577,747.23
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	24,741,123.23	23,871,256.23

Participaciones y Aportaciones	2019	2018
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	3,306,985.47	2,355,220.47
Total Participaciones y Aportaciones	3,306,985.47	2,355,220.47

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	2019	2018
Intereses de la Deuda Pública	35,986,597.22	34,626,640.31
Total Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	35,986,597.22	34,626,640.31

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo:

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

4.I Efectivo y Equivalentes	2019	2018
Efectivo	40,000.00	128,000.00
Bancos/Tesorería	27,623,575.10	10,640,192.36
Inversiones Temporales	145,745,296.57	101,262,374.38
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad	45,002.35	68,350.83
Total de Efectivo	173,453,874.02	112,098,917.57

I.II Información Presupuestal

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	560,000,000.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	393,046,458.57	70.19%

Presupuesto de Egresos Modificado	642,532,406.00	
Presupuesto de Egresos Devengado	393,046,458.57	61.17%

B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	560,000,000.00	
Ley de Ingresos Recaudada	482,232,574.62	86.11%

Ley de Ingresos Modificada	642,532,406.00	
Ley de Ingresos Recaudada	482,232,574.62	75.05%

El ingreso recaudado en el mes asciende a \$482,232,574.62 y el egreso pagado \$393,046,458.57 y adeudo a corto plazo \$71,695,294.05 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$17,490,822.00.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

Cconciliación 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		482,232,574.62
2. Más ingresos contables no presupuestarios		10,327,438.99
	Ingresos Financieros	-
	Incremento por variación de inventarios	-
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
	Disminución del exceso de provisiones	-
	Otros ingresos y beneficios varios	-
	Otros ingresos contables no presupuestarios	10,327,438.99
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		10,327,438.99
	Aprovechamientos Patrimoniales	-
	Ingresos derivados de financiamientos	-
	Otros ingresos presupuestarios no contables	10,327,438.99
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		482,232,574.62

B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		393,046,458.57
2. Menos egresos presupuestarios no contables		20,841,094.13
	Materias primas y Materiales de producción y comercialización	-
	Materiales y Suministros	-
	Mobiliario y equipo de administración	379,939.98
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,375.00
	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	245,900.00
	Vehículos y equipo de transporte	-
	Equipo de defensa y seguridad	-
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,213,951.82
	Activos biológicos	101,000.00
	Bienes Inmuebles	-
	Activos Intangibles	-
	Obra pública en bienes de dominio público	-
	Obra pública en bienes propios	855,347.88
	Acciones y participaciones de capital	-
	Compra de títulos y valores	-
	Concesión de préstamos	-
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-
	Amortización de la deuda publica	7,589,207.15
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
	Otros Egresos Presupuestarios No Contables (Almacén)	9,449,372.30
3. Más gastos contables no presupuestarios		3,601,560.08
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,601,560.08
	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 Presupuestarios (Almacén)	-
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		375,806,924.52

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Contables	2019	2018
Pasivos Contingentes por Juicios Laborales	52,426,962.37	52,781,916.10
Pasivos Contingentes por Juicios Contenciosos Administrativos	1,324,982.17	1,882,010.44
Pasivos Contingentes por Juicios en Materia Mercantil	3,327,133.43	3,327,133.43
Pasivos Contingentes de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros	99,513.23	1,554.28
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	57,178,591.20	57,992,614.25

Pasivos contingentes derivados de Juicios Laborales, Contenciosos Administrativos, en Materia Mercantil y de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros, que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.

	2019	2018
Ingreso Corriente por Recuperar	25,175,593.11	23,184,617.04
Ingreso Rezagado por Recuperar	121,723,459.21	110,763,102.99
Total de cuentas por Cobrar	146,899,052.32	133,947,720.03

En el ejercicio 2017 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. Los movimientos de estas cuentas se registran de acuerdo con la información proporcionada por el área responsable.

Ingresos por Identificar	1,887,858.80
Total de Ingresos por Identificar	1,887,858.80

Representan el saldo de los depósitos bancarios recibidos, de los cuales no es posible identificar la cuenta del beneficiario que realizó el pago.

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, como sería el H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, 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 del ejercicio 2019 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 cuarto 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.

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, con fecha 5 de noviembre de 1994; así como, 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, conforme al acuerdo publicado en la Gaceta Oficial del Estado, de fecha 4 de febrero de 2002.

Mediante decreto número 547 con 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.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

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, publicado el día 01 de abril de 2014 en la Gaceta Oficial del Estado; asimismo en la sesión extraordinaria del 28 de marzo de 2018, aprobó las modificaciones a la Estructura Organizacional de la Contraloría Interna, las cuales fueron publicadas el 07 de mayo de 2018 en la citada Gaceta Oficial, para dejar la estructura del Organismo de la siguiente manera:

Órgano de Gobierno

Contraloría Interna

- Coordinación de Auditoría Financiera y Administrativa
 - Unidad de Gestión Financiera
 - Unidad de Gestión Administrativa
- Coordinación de Auditoría Técnica
 - Unidad de Obra Pública
 - Unidad de Supervisión
- Coordinación de Responsabilidades Administrativas
 - Unidad Investigadora
 - Unidad de Evaluación, Seguimiento y Situación Patrimonial

Dirección General

- Coordinación de Asesores
- Coordinación de Grandes Usuarios y Uso Eficiente del Agua
 - Unidad de Inspección
 - Unidad de Sectorización
- Coordinación de Acceso a la Información Pública
- Coordinación Jurídica
- Coordinación de Agua y Vinculación Social
 - Departamento de Gestión de Cuencas
 - Departamento de Tecnología del Agua
 - Departamento de Imagen y Redes Sociales

Dirección de Finanzas

- Unidad de Ejecución Fiscal
- Gerencia de Administración
 - Unidad de Adquisiciones
 - Unidad de Inventarios
 - Unidad de Parque Vehicular
 - Unidad de Informática y Desarrollo de Sistemas
- Gerencia de Recursos Humanos
 - Unidad de Nómina
 - Unidad de Prestaciones Sociales
 - Unidad de Capacitación
- Gerencia de Finanzas y Control Presupuestal
 - Unidad de Contabilidad
 - Unidad de Ingresos
 - Unidad de Egresos
- Gerencia Comercial
 - Departamento de Atención a Usuarios
 - Departamento de Comercialización
 - Unidad de Factoración
 - Unidad de Padrón de Usuarios

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

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 del Impuesto al Valor Agregado
- e) Ley General de Contabilidad Gubernamental
- f) Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios
- g) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- h) Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- i) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- j) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas
- k) 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 y Rendición de Cuentas del 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 Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- g) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- h) Ley Número 825 de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- i) 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 2018-2021
- e) Manuales Administrativos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Con fundamento en los artículos 7 y cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa adoptó, las normas contables aplicables en materia de Contabilidad Gubernamental y demás lineamientos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el CONAC puede realizar ajustes a los plazos para la armonización progresiva del sistema y la adopción de las disposiciones emitidas por el Consejo.
- c) Los Estados Financieros se preparan conforme a las "Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas" y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

d) Los registros presupuestales y patrimoniales se sustentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, adoptados como los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan a la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, y que permiten la obtención de información veraz, oportuna, clara y concisa.

e) La valuación de las transacciones patrimoniales se realizan de conformidad a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC.

f) El sistema, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión del Organismo denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., así como otros flujos económicos. En adición, genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales son expresados en términos monetarios.

g) De manera supletoria se aplican las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF), como la mejor práctica contable nacional.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

a) Los valores de inmediata realización se registran a su costo de adquisición. El Efectivo y Equivalentes se integra por valores realizables representados por depósitos bancarios e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor, se registran a su valor nominal. Los intereses ganados se registran en resultados conforme se devengan.

b) Cuentas por cobrar de ejercicios anteriores, derivadas del reconocimiento de ingresos devengados no recaudados, se revelan en cuentas de orden y afectaran presupuestariamente todos los momentos de ingresos al momento de su cobro; los depósitos en donde no se identifique el número de cuenta del beneficiario, se reconoce en la partida "Otros Derechos", y se registrara en los momentos presupuestales del Devengo y Recaudado cuando se identifique la cuenta del beneficiario y por ende el rubro de ingreso, situación que se revelara en la Conciliación Contable Presupuestal del Ingreso. Para efecto del cierre del ejercicio el saldo del rubro "Otros Derechos" se reconocera en los momentos presupuestales del Devengo y Recaudado.

c) La cuenta de almacén se encuentra integrada por las existencias en los inventarios de materiales y bienes de consumo, registrados a costos identificados y valuados a valor de adquisición.

d) Las obras en proceso se registra en el Grupo de Activo no Circulante, Rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. El costo de la obra pública incluye el de la elaboración de proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma.

. La Obra Capitalizable, cuando se concluye, se transfiere el saldo al activo no circulante que corresponda.

. La Obra de Dominio Público, al concluirse, se transfiere el saldo a los gastos del período, en el caso que corresponda al presupuesto del mismo ejercicio, por lo que se refiere a erogaciones de presupuestos de años anteriores se reconoce en el resultado de ejercicios anteriores para mostrar el resultado real de las operaciones del ente público a una fecha determinada

e) El reconocimiento inicial de los bienes inmuebles no es inferior al valor catastral.

f) El reconocimiento inicial de los bienes muebles es a valor de adquisición el cual incluye aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables, la transportación, el almacenamiento y otros gastos directamente aplicables.

g) Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), podrán registrarse contablemente como un gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.

h) Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y se deberán identificar en el control administrativo para efectos de conciliación contable. Excepto en el caso de Activos Intangibles, cuya licencia tenga vigencia menor a un año, entonces se le dará el tratamiento de gasto del período.

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

- i) Se reconoce una provisión cuando existe una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.; es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación y ésta puede estimarse razonablemente.
- j) La deuda total contempla todo tipo de financiamientos a corto y largo plazo que incluye deuda bancaria, emisiones bursátiles y deuda no bancaria, así como las provisiones de cualquier tipo de gasto devengado.
- k) El ingreso devengado e ingreso recaudado se registran de forma simultánea al momento de percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes y servicios, y aportaciones.
- l) Atendiendo a la NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias, se actualiza el patrimonio cuando el INPC acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%. El efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (reexpresión) se realizarán contra la cuenta 3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
- m) Atendiendo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, las reparaciones no son capitalizables debido a que su efecto es conservar el activo en condiciones normales de servicio. Su importe debe aplicarse a los gastos del periodo.
- n) El cálculo de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal vigente se realizará y registrará contablemente de manera mensual.
- ñ) De conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio se establece aplicar los años de vida útil y el porcentaje de Depreciación sugeridos en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por el CONAC.
- o) Se considera valor de adquisición para la comprobación de Fondos Federales el importe total que incluye el Impuesto al Valor Agregado (IVA), en caso de que la adquisición incluya Recursos Fiscales, deberá excluirse del valor de adquisición la parte proporcional del IVA que corresponda al monto pagado con estos recursos.

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

8. Reporte de Recaudación

Al 30 de septiembre de 2019 se tiene una recaudación de ingresos propios de la operación del Organismo mayor en relación al año anterior, por 17.7 mdp., conforme a lo siguiente:

	septiembre 2019	septiembre 2018	Variación
Derechos	400,555,178.25	389,163,820.21	11,391,358.04
Productos de Tipo Corriente	10,320,729.68	4,244,987.01	6,075,742.67
Aprovechamiento de tipo Corriente	0.00	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la ley de Ingresos Causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación	0.00	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	237,992.16	0.00	237,992.16
Otros ingresos y servicios	11,801.02	3,172.36	8,628.66
Recaudación del Mes	411,125,701.11	399,411,979.58	17,713,721.53

9. Calificaciones Otorgadas

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

10. Partes Relacionadas

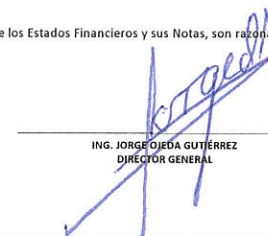
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

11. 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"



LAE. DULCE MARÍA GALINDO RAMOS
ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE FINANZAS



ING. JORGE OJEDA GUTÉRREZ
DIRECTOR GENERAL



LC. YADIRA MAGGI CASTELLANOS
GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL PRESUPUESTAL