

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I.1 Efectivo y Equivalentes

	2022	2021
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Efectivo	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00

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

Banamex S.A. Cta. 01018073036	51,480.00	55,702.39
Banamex 1-4428003	5,000.00	5,000.00
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	6,288,602.71	3,940,635.34
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	693,881.57	24,527.16
Bancomer 0118126984 (Nómina)	4,615.31	0.00
Banorte S.A. Cta. 0800745532	82,822.49	9,819.49
Banorte S.A. Cta. 0212956155	14,739.00	7,441.72
Banorte S.A. Cta. 0215693796	422,630.54	1,580,979.27
Banorte 1052915364 (PRODDER 2020) PROPIO	0.00	3,987,226.98
Banorte 1061332561 (PROSANEAR 2020) PROPIO	0.00	292,021.04
Banorte 01111435385 (2% Servicios Ambientales)	6,634,014.17	0.00
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	44,822.64	1,238,659.72
Santander S.A. Cta. -45900029-3	40,289.22	20,997.22
Santander 65506934301	30,000.00	74,069,757.59
Santander 65-50724115-8	96.89	1,303,472.33
Santander 65508742786 (Recaudadora)	2,197,490.67	0.00
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios	\$ 16,510,485.21	\$ 86,536,240.25

Banorte 0326015801 (ESTIMULO FISCAL ISR)	15,377.08	15,218.94
Banorte 1052915355 (PRODDER 2020) FEDERAL	0.00	3,987,388.41
Banorte 1061332570 (PROSANEAR 2020) FEDERAL	0.00	425,308.86
Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales	\$ 15,377.08	\$ 4,427,916.21

Banorte 0502808072	205,110,619.37	118,039,683.68
Cuentas de Inversiones que Integran Recursos Propios	\$ 205,110,619.37	\$ 118,039,683.68

Comision Federal de Electricidad	0.00	34,981.20
Depósitos en garantía y/o administración	\$ -	\$ 34,981.20

Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 221,676,481.66	\$ 209,078,821.34
---	--------------------------	--------------------------

I.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

	2022	2021
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,826,477.46	2,051,946.97
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,296,167.00	1,508,108.01
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	30,000.00	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	158.59	1,553.61
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 4,316,289.05	\$ 3,561,608.59

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 Impuestos a favor acumulados 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, entre otros conceptos.

I.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

	2022	2021
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles	1,032,464.00	1,032,464.00
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	98,000.00	2,559,040.22
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 1,130,464.00	\$ 3,591,504.22

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.

El importe de \$ 1,032,464.00 (Un millón treinta y dos mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) corresponde al anticipo que se dio al C. Simón Barradas Acosta, por la compra del inmueble ubicado en el Ejido Chiltoyac, en el que se construyó la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales denominada Xalapa-Norte. Mediante Memorandum CJ-UAA/D-644/2021, la Coordinación Jurídica informa que este Organismo Operador cuenta con la posesión de la parcela No. 2028Z-1P1/1 del Ejido de Chiltoyac y el Certificado Parcelario No. 000001096946, al C. Simón Barradas Acosta, el cual lo acredita como propietario ejidal de la parcela No. 2028Z-1/1 del ejido de Chiltoyac, Municipio de Xalapa, Ver. De lo anterior en cumplimiento al Contrato de Enajenación de Derechos Parcelarios a Título Oneroso.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

I.4 Almacenes

	2022	2021
Materiales de administración, emisión de documento	666,328.95	425,522.39
Materiales y artículos de construcción y de reparación	13,129,963.83	8,908,019.31
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	700,924.26	2,257,927.87
Combustibles, lubricantes y aditivos	40,248.00	0.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículo	89,073.34	1,992.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores para	4,099,060.17	5,847,996.09
Total de Almacenes	\$ 18,725,598.55	\$ 17,441,457.66

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. Es importante precisar que, los costos de los bienes adquiridos con recursos federales, se registran incluyendo el IVA por no ser acreditable el impuesto para la Comisión.

I.5 Inversiones Financieras a Largo plazo

	2022	2021
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	5,265,907.16	5,096,267.79
Total de Inversiones financieras a largo plazo	\$ 5,265,907.16	\$ 5,096,267.79

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, firmado 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 Alternativa 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, el cual se encuentra representado en esta sección.

I.6 Bienes Muebles

	2022		2021	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	10,303,843.38	9,521,192.36	9,568,797.14	8,837,786.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	81,645.26	57,980.92	81,645.26	40,010.44
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,487,625.20	827,270.23	1,121,135.78	498,513.94
Vehículos y Equipo de Transporte	38,209,964.54	32,235,306.28	38,335,493.54	28,476,277.51
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,344,001.86	12,007,494.43	14,007,035.05	11,304,547.55
Activos Biológicos	101,000.00	44,277.85	101,000.00	27,444.49
Total de Bienes Muebles	\$ 65,528,080.24	\$ 54,693,522.07	\$ 63,215,106.77	\$ 49,184,580.64

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

I.7 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

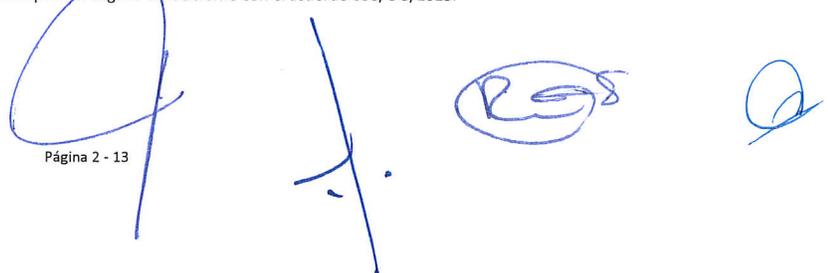
	2022		2021	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Terrenos	17,342,953.00	0.00	16,835,033.00	0.00
Edificios no habitacionales	56,315,756.23	0.00	56,315,756.23	0.00
Infraestructura	765,591,562.77	0.00	740,290,358.72	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	0.00	0.00	16,768,472.74	0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 839,250,272.00	\$ -	\$ 830,209,620.69	\$ -

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. Cuando las construcciones en proceso se terminen, serán registradas como activo fijo o como gasto de obra no capitalizable según corresponda, el costo de los Bienes Inmuebles es a costo histórico, mientras que los Inmuebles de los que no cuenta con documentación comprobatoria, se lleva a cabo un análisis para tomar en cuenta el valor catastral, lo anterior con fundamento en el punto III Definiciones y Elementos del Activo, Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio de las Principales Reglas Específicas y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El saldo inicial de la Infraestructura se integró con base a la revaluación de las obras de agua y alcantarillado en la operación de la Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Xalapa, Ver. de fecha 1 de diciembre de 1997, por un monto de \$ 982,985,025.52 (Novecientos ochenta y dos millones novecientos ochenta y cinco mil veinticinco pesos 52/100 M.N.), dictaminado por el Ing. Carlos González Loranca, Subdirector Técnico.

Con fecha 28 de febrero 2009, se registró la baja del patrimonio y posterior reclasificación a cuentas de orden las obras de agua potable en operación y obras de alcantarillado en operación por un importe de \$ 982,985,025.52 (Novecientos ochenta y dos millones novecientos ochenta y cinco mil veinticinco pesos 52/100 M.N.), aprobado por el Órgano de Gobierno con el acuerdo 022/OG/2009 y registrado contablemente con la póliza de diario no. 108 del 28 de febrero del 2009.

Posteriormente, con fecha 27 de febrero de 2015 se emite dictamen de justificación de cancelación de cuentas de orden, por un importe de \$ 982,985,025.52 (Novecientos ochenta y dos millones novecientos ochenta y cinco mil veinticinco pesos 52/100 M.N.), aprobada por el Órgano de Gobierno con el acuerdo 058/OG/2015.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

I.8 Activos Intangibles	2022		2021	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Software	7,153,908.00	7,134,710.02	7,131,303.00	7,129,924.41
Licencias	112,371.14	23,985.87	112,371.14	3,121.41
Total de Activos Intangibles	\$ 7,266,279.14	\$ 7,158,695.89	\$ 7,243,674.14	\$ 7,133,045.82

I.9 Activos Diferidos	2022		2021	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Estudios, Formulación y Evaluación	0.00		0.00	
Total de Activos Diferidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

I.10 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2022	2021
	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,213,896.56
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,427,904.96	15,066,653.94
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	405,263.77
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,442,004.93
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	2,413,930.11	2,150,841.53
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,822,425.25	6,132,655.88
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	53.89	7,474.71
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 18,878,210.77	\$ 49,745,353.04

En la cuenta Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se incluye el importe de \$ 1,032,464.00 (Un millón treinta y dos mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), correspondiente a la provision del C. Simón Barradas Acosta, por la compra del inmueble ubicado en el Ejido Chiltoyac donde se construirá la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales denominada Xalapa-Norte. Mediante Memorandum CJ-UAA/D-644/2021, la Coordinación Jurídica informa que este Organismo Operador cuenta con la posesión de la parcela No. 2028Z-1P1/1 del Ejido de Chiltoyac y el Certificado Parcelario No. 000001096946, al C. Simón Barradas Acosta, el cual lo acredita como propietario ejidal de la parcela No. 2028Z-1/1 del ejido de Chiltoyac, Municipio de Xalapa, Ver. De lo anterior en cumplimiento al Contrato de Enajenación de Derechos Parcelarios a Título Oneroso.

I.10.A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2022	2021
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	559,556.97	2,181,736.61
Remuneraciones adicionales y especiales	1,559,426.93	
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	0.00	3,132.97
Remuneraciones adicionales y especiales	0.00	694,386.52
Seguridad Social	4,945,571.62	5,388,864.67
Pagos de estímulos a servidores públicos	582,180.58	1,129.21
Otras prestaciones sociales y económicas	567,160.46	16,271,208.30
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 8,213,896.56	\$ 24,540,458.28

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.

I.10.B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2022	2021
Materiales y Suministros	0.00	4,156,438.86
Servicios Generales	45,689.66	658,257.09
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,032,464.00	1,032,464.00
Materiales y Suministros continuación	0.00	4,389,305.60
Servicios generales continuación	349,751.30	4,830,188.39
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,427,904.96	\$ 15,066,653.94

I.10.C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2022	2021
Obra pública en bienes propios	0.00	405,263.77
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ 405,263.77

I.10.D - Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2022	2021
Convenios	0.00	1,442,004.93
Total Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ 1,442,004.93

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

I.10.E - Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	2022	2021
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	2,413,930.11	2,150,841.53
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	\$ 2,413,930.11	\$ 2,150,841.53

Corresponde a los intereses mensuales derivados de la deuda pública con Banobras, S.N.C. a pagar en el mes de febrero de 2022.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

I.10.F - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

	2022	2021
Retenciones y Contribuciones Federales	1,998,509.37	2,082,886.28
Retenciones y Contribuciones Estatales	549,710.86	607,044.34
Otras Retenciones y Contribuciones	1,031,040.02	339,594.26
Impuestos por Pagar	3,243,165.00	3,103,131.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,822,425.25	\$ 6,132,655.88

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).

I.10.G - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2022	2021
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 53.89	\$ 7,474.71
Total de Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 53.89	\$ 7,474.71

I.11 Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo

	2022	2021
Porción a corto plazo de la deuda pública interna	1,048,248.05	930,264.30
Total Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	\$ 1,048,248.05	\$ 930,264.30

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 amortizará en el mes, el saldo corresponde a la amortización del mes de febrero de 2022.

I.12 Provisiones a Corto Plazo

	2022	2021
Provisión para demandas y juicios a Corto Plazo	5,581,875.02	5,972,145.26
Total Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	\$ 5,581,875.02	\$ 5,972,145.26

Representa el saldo pendiente de cubrir derivado de asuntos en litigio en contra del Organismo, que fueron reconocidos al cierre del ejercicio fiscal anterior, con alta probabilidad de representar una salida económica de recursos.

I.13 Otros Pasivos a Corto Plazo

	2022	2021
Ingresos por clasificar	155,801.74	0.00
Total Ingresos por clasificar	\$ 155,801.74	\$ -

Representa el saldo derivado de los depósitos realizados al organismo pendientes de clasificar.

I.15 Deuda Pública a Largo Plazo

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, firmado 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 el 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 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, comenzando a realizar pagos a partir del día 11 de Octubre de 2010. su vencimiento es 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 \$369,804,202.84 reconocidos en el rubro Deuda Pública a Largo Plazo a una tasa de interés de THIE a 28 días mas 2.19%.

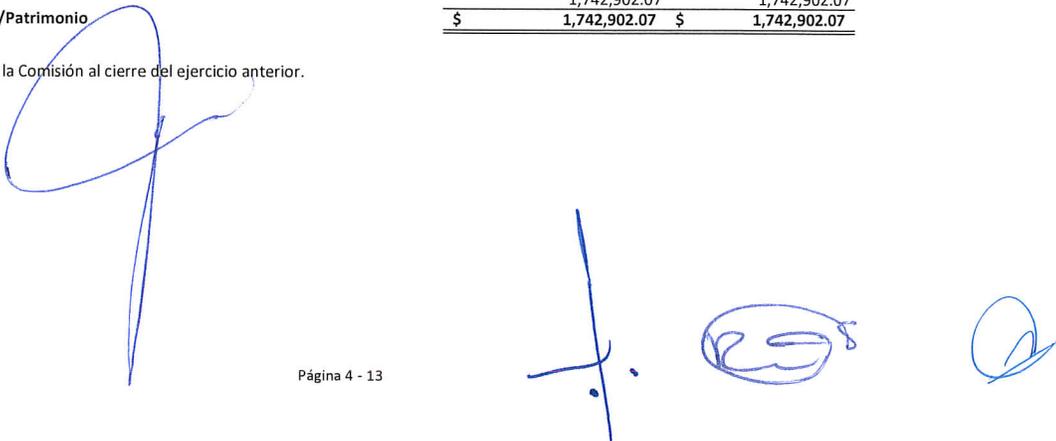
Deuda Pública a Largo Plazo

	2022	2021
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	369,804,202.84	381,720,283.98
Total de Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 369,804,202.84	\$ 381,720,283.98

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

	2022	2021 final
Donaciones de Capital	1,742,902.07	1,742,902.07
Total de Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,742,902.07	\$ 1,742,902.07

Representa el valor de los bienes donados a la Comisión al cierre del ejercicio anterior.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

2.I Modificaciones al Patrimonio Generado

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

	2022	2021 final
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	94,431,189.88	61,115,257.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	299,695,658.79	237,728,983.42
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	309,969,064.68	309,969,064.68
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 704,095,913.35	\$ 608,813,305.50

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 periodo y su efecto en la Hacienda Pública, como se muestra en el Estado de Situación Financiera.

3) Notas al Estado de Actividades.

3.I Ingresos de Gestión y Otros beneficios

Ingresos recaudados al 31 de enero:

	2022	2021
Derechos	124,169,235.50	68,533,390.19
Productos de Tipo Corriente	767,528.14	663,555.41
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	214,881.15
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,568,810.93	8,801.21
Total de Ingresos y Otros beneficios	\$ 126,505,574.57	\$ 69,420,627.96

3.II Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

	2022	2021
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	3,610,796.66	3,241,717.79
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,249,520.68	6,321,241.90
Remuneraciones Adicionales y Especiales	562,727.90	791,848.00
Seguridad Social	5,188,771.62	5,726,264.67
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,734,399.21	6,191,672.28
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	602,309.13	623,140.44
Total de Servicios Personales	\$ 18,948,525.20	\$ 22,895,885.08

Materiales y Suministros

	2022	2021
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	42,958.63	58,605.21
Alimentos y utensilios	0.00	9,923.10
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	39,531.62	1,041,994.38
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	89,563.20	670,299.99
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	517.25	6,661.58
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	461,990.00
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	112,547.34	445,721.00
Total de Materiales y Suministros	\$ 285,118.04	\$ 2,695,195.26

Servicios Generales

	2022	2021
Servicios Básicos	307,335.05	1,332,691.18
Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	17,345.29	129,356.83
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	510,181.26	276,501.90
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	70,230.83	2,880.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	19,642.52	95,913.00
Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00
Servicios Oficiales	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	4,641,743.28	752,103.24
Total de Servicios Generales	\$ 5,566,478.23	\$ 2,589,446.15

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

	2022	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	1,748.00	847.00
Pensiones y Jubilaciones	1,822,686.26	2,296,178.66
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 1,824,434.26	\$ 2,297,025.66

	2022	2021
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	402,567.77	0.00
Total Participaciones y Aportaciones	\$ 402,567.77	\$ -

	2022	2021
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	4,534,944.56	4,306,860.22
Total Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	\$ 4,534,944.56	\$ 4,306,860.22

	2022	2021
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia		
Depreciación de bienes muebles	507,357.59	489,562.60
Deterioro de los activos biológicos	1,402.78	1,402.78
Amortización de activos intangibles	3,556.26	6,049.74
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 512,316.63	\$ 497,015.12
	32,074,384.69	35,281,427.49

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:

	2022	2021 final
4.I Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Bancos/Tesorería	16,525,862.29	104,320,701.57
Inversiones Temporales	205,110,619.37	35,633,094.39
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad	0.00	0.00
Total de Efectivo	\$ 221,676,481.66	\$ 139,993,795.96

I.II Información Presupuestal

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	583,856,303.56	
Presupuesto de Egresos Devengado	33,485,749.96	5.74%

Presupuesto de Egresos Modificado	583,856,303.56	
Presupuesto de Egresos Devengado	33,485,749.96	5.74%

B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	583,856,303.56	
Ley de Ingresos Recaudada	113,027,205.27	19.36%

Ley de Ingresos Modificada	583,856,303.56	
Ley de Ingresos Recaudada	113,027,205.27	19.36%

El ingreso recaudado al mes asciende a \$ 113,027,205.27 y el egreso pagado \$ 33,485,749.96 y adeudo a corto plazo \$25,664,135.58 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$53,877,319.73

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		\$ 113,027,205.27
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 13,478,369.30
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	13,478,369.30	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 126,505,574.57

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$	33,485,749.96
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$	2,086,115.72
Materias primas y Materiales de producción y comercialización	-		
Materiales y Suministros	-		
Mobiliario y equipo de administración	-		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-		
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-		
Vehículos y equipo de transporte	-		
Equipo de defensa y seguridad	-		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-		
Activos biológicos	-		
Bienes Inmuebles	-		
Activos Intangibles	-		
Obra pública en bienes de dominio público	-		
Obra pública en bienes propios	-		
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	2,086,115.72		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables (Almacén)	-		
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$	674,750.45
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	512,316.63		
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)	162,433.82		
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		\$	32,074,384.69

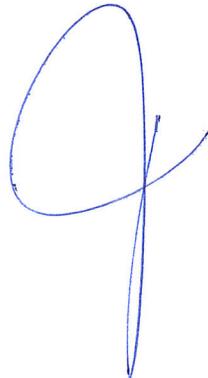
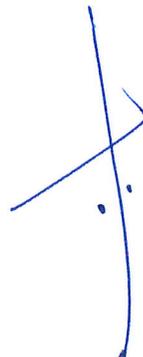
La presente conciliación se presenta atendiendo lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre ingresos, presupuestarios y contables en el DOF el 6 de

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Contables	2022	2021
Pasivos Contingentes por Juicios Laborales	74,431,575.92	61,680,069.02
Pasivos Contingentes por Juicios Contenciosos Administrativos	1,560,566.18	1,067,923.76
Pasivos Contingentes por Juicios en Materia Mercantil	3,327,133.43	3,327,133.43
Pasivos Contingentes de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros	6,361.00	30,000.00
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	79,325,636.53	66,105,126.21

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.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

Con relación al Memorandum No. CJ/C-1059/2021 de la Coordinación Jurídica de fecha 13 de diciembre de 2021, signado por la C. Lic. Janeth Plascencia Varguez, se desglosan los expedientes que integran los pasivos contingentes.

1.- Relación de Expedientes que corresponden a Juicios Laborales

Nº	Expediente	Monto pendiente de pago
1	185/VI/2014	\$ 686,124.67
2	410/2018	\$ 168,000.00
3	210/2017/VI	\$ 262,125.50
4	636/2017/VI	\$ 239,657.14
5	460/VI/2014	\$ 35,900,637.48
6	621/2018-III	\$ 623,552.00
7	966/2018-VI	\$ 458,000.00
8	970/208/IV	\$ 323,014.80
9	887/2018-V	\$ 279,841.50
10	958/2018-IV	\$ 192,857.14
11	1668/2018-II	\$ 280,850.00
12	1245/2018-III Y ACUM.	\$ 769,363.20
13	932/2018-II	\$ 318,000.00
14	1004/2018-II	\$ 573,000.00
15	969/2018-III	\$ 450,000.00
16	119/2019-V	\$ 308,437.04
17	221/2019-V	\$ 595,768.32
18	1578/2018-II	\$ 6,115,584.64
19	156/2019-VI	\$ 285,562.80
20	363/2019-III	\$ 71,370.00
21	2615/2018-I	\$ 202,673.00
22	163/2019-I	\$ 339,722.40
23	217/2019-I	\$ 3,042,848.40
24	457/2019-I	\$ 239,539.00
25	220/2019-VI Y ACUM. 717	\$ 9,299,499.19
26	271/2019-I	\$ 231,000.00
27	2642/2018-IV	\$ 265,000.00
28	2197/2018-III	\$ 294,781.20
29	683/2019-V	\$ 217,207.20
30	655/2019-I	\$ 163,200.00
31	458/2019-II	\$ 231,786.24
32	670/2019-IV	\$ 249,534.04
33	118/2019-IV	\$ 198,951.68
34	266/2019-II	\$ 192,524.40
35	17/2020-V	\$ 451,792.00
36	437/2020-V	\$ 203,154.36
37	391/2020-I	\$ 203,976.00
38	453/2020-III	\$ 226,882.38
39	447/2020-III	\$ 178,562.39
40	608/2020-II	\$ 110,437.12
41	438/2020-VI	\$ 7,009,010.82
42	98/2021-II	\$ 268,571.30
43	271/2021-I	\$ 179,944.84
44	676/2021-IV	\$ 280,250.94
45	1099/2021-I	\$ 1,190,833.59
46	69/2020-III	\$ 58,147.20
	Total	\$ 74,431,575.92

PERIODO: AL 31 DE DICIEMBRE 2021

2.- Relación de Expedientes que corresponden a los Juicios contenciosos administrativos:

Nº	Expediente	Monto
1	14/4215-13-01-03-09-OT	\$ 526,005.00
2	688/2019/III/IV	\$ 77,493.73
3	827/2019	\$ 140,000.00
4	463/2020	\$ 324,425.03
5	1144/2021/3-I	\$ 492,642.42
	Total	\$ 1,560,566.18

3.- Relación de Expedientes que corresponden a Juicios en materia mercantil:

Nº	Expediente	Monto
1	722/2017	\$ 3,327,133.43
	Total	\$ 3,327,133.43

4.- Relación de Expedientes de Procedimientos Reclamatorios por Responsabilidad Patrimonial:

Nº	Expediente	Monto
1	PR/CJ/004/2021	\$ 6,361.00
	Total	\$ 6,361.00

Ingreso Corriente por Recuperar
Ingreso Rezago por Recuperar
Total de cuentas por Cobrar

	2022	2021
	28,942,781.19	21,664,085.20
	157,212,144.34	143,397,903.45
	\$ 186,154,925.53	\$ 165,061,988.65

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

Las cuentas por cobrar muestran el importe total de las facturas que adeudan los usuarios de la Comisión, en el mes de diciembre se tiene un adeudo de \$28,942,781.19 que corresponde a la factura actual no pagada por todos los usuarios, por consiguiente los usuarios que también adeudan la factura del primer y segundo mes presentan la cantidad de \$20,292,324.43, la suma de la factura actual, primera y segunda con adeudo generan un total por la cantidad \$49,235,105.62 que corresponde a las facturas no vencidas del Padrón de Usuarios de la Comisión, continuando con los rangos los usuarios que adeudan la factura del tercer mes hasta la que le corresponde al mes 60 tienen un total de \$111,919,489.38 que corresponde a las facturas vencidas y por último la cantidad de \$25,000,330.53 la cual pertenece al adeudo de las facturas con una antigüedad mayor a 5 años

CUENTAS POR COBRAR DEL MES DE ENERO 2022					
MESES DE ADEUDO	0 MV	DE 1 - 2 MV	DE 3 - 60 MV	MÁS DE 60 MV	TOTAL
SALDOS	22,829,157.34	20,221,450.80	111,580,408.94	24,686,550.93	179,317,568.01
DERECHOS CONEXIÓN DE TOMAS	145,597.81	60,661.28	323,856.03	303,781.86	833,896.98
DERECHOS CONEXIÓN ALBAÑAL	9,026.08	10,212.35	15,224.41	9,997.74	44,460.58
VARIOS	5,958,999.96	0.00	0.00	0.00	5,958,999.96
TOTAL	28,942,781.19	20,292,324.43	111,919,489.38	25,000,330.53	186,154,925.53

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.

	2022	2021
Ingresos por Identificar	3,586,118.52	2,401,094.48
Total de Ingresos por Identificar	\$ 3,586,118.52	\$ 2,401,094.48

Representan el saldo de los depósitos bancarios recibidos en ejercicios anteriores, de los cuales no es posible identificar la cuenta del beneficiario que realizó el pago al cierre de este periodo.

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.

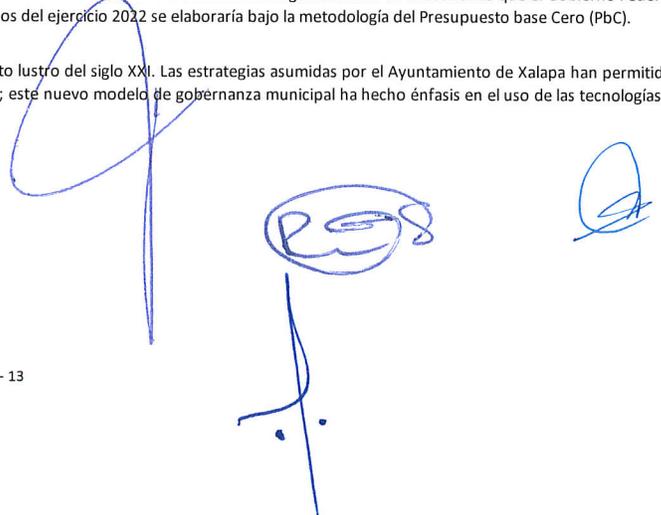
El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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 2022 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.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

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.

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;

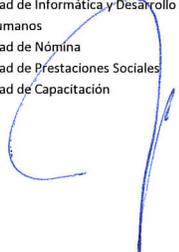
Las atribuciones conferidas al Órgano de Gobierno y Director General están enmarcadas en los artículos 38, 39, 40 y 41 de la Ley de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

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:

Cabe comentar que en la Primera Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, de fecha catorce de enero de dos mil veintiuno, se aprobó el Reglamento Interior de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, publicado en la Gaceta Oficial del Estado, número extraordinario 042 de fecha veintinueve de enero de dos mil veintiuno, por lo que a continuación se muestran ambas estructuras:

2014 - 2018
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

2022
Órgano de Gobierno
Secretaría Técnica
Contraloría Interna
Coordinación de Auditoría Financiera y Administrativa
Departamento de Control y Evaluación
Coordinación de Auditoría Técnica
Coordinación de Responsabilidades Administrativas
Unidad Investigadora
Unidad de Sustanciación y Situación Patrimonial
Dirección General
Unidad de Género
Unidad Interna de Protección Civil
Unidad Interna de Comunicación Social
Unidad de Control Archivístico
Coordinación de Asesores
Coordinación Jurídica
Unidad de Asuntos Contenciosos
Unidad de Asuntos Administrativos
Coordinación de Transparencia
Unidad de Atención de Recursos de Revisión
Unidad de Atención de Solicitudes de Información
Coordinación de Gestión Integral de Recursos Hídricos
Unidad de Cultura del Agua y Alternativas Tecnológicas
Unidad de Manejo de Cuencas, Vinculación y Financiamiento
Dirección de Administración
Departamento de Informática y Desarrollo de Sistemas
Gerencia de Recursos Materiales y Servicios Generales
Departamento de Adquisiciones
Departamento de Servicios Generales, Control de Maquinaria y Transporte
Departamento de Almacén y Control de Inventarios
Gerencia de Recursos Humanos
Departamento de Nómina
Departamento de Prestaciones Sociales






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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

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

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

Departamento de Capacitación
 Departamento de Control de Personal

Gerencia de Recursos Financieros
 Departamento de Contabilidad
 Departamento de Ingresos
 Departamento de Egresos
 Departamento de Control de Presupuestal

Dirección de Servicios al Usuario
 Gerencia Comercial
 Departamento de Atención a Usuarios
 Departamento de Cobranza
 Departamento de Comercialización
 Oficina de Facturación
 Oficina de Padrón de Usuarios

Gerencia de Administración de Tomas
 Departamento de Supervisión y Consumo
 Departamento de Control de Tomas de Agua

Dirección de Operación
 Gerencia de Operación y Mantenimiento
 Departamento de Potabilización
 Departamento de Saneamiento
 Departamento Técnico de Operación
 Oficina de Alcantarillado
 Oficina de Agua Potable

Gerencia de Planeación
 Departamento de Factibilidades
 Departamento de Estudios y Proyectos

Gerencia de Infraestructura
 Departamento de Supervisión y Control de Obra
 Departamento de Construcción

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

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley de Coordinación Fiscal
- Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y Municipios
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas
- Reglas de Operación de Programas Federales en materia de Agua, Drenaje y Saneamiento

Ordenamientos Estatales

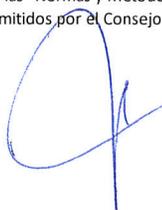
- Constitución Política del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Ley de Coordinación Fiscal para el Estado y los Municipios de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Ley de Planeación del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Ley Número 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Administración y Enajenación de Bienes Muebles del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Ley Número 825 de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- Código Financiero para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave

Ordenamientos Municipales

- Ley Orgánica del Municipio Libre
- Código Hacendario para el Municipio de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave
- Reglamento Interior del Organismo
- Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021
- Manuales Administrativos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- 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).
- 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.
- 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 AL 31 DE ENERO DE 2022

- 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 afectarán 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 registrará 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 revelará en la Conciliación Contable Presupuestal del Ingreso. Para efecto del cierre del ejercicio el saldo del rubro "Otros Derechos" se reconocerá 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 registran 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.
- 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 período.
- n) El cálculo de la depreciación acumulada del ejercicio fiscal vigente se realizará y registrará contablemente de manera mensual.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2022

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 31 enero de 2022 se contó con un aumento de los ingresos con relación al año anterior, por 57.08 mdp conforme a lo siguiente:

	2022	2021	Variación
Derechos	124,169,235.50	68,533,390.19	55,635,845.31
Productos	767,528.14	663,555.41	103,972.73
Aprovechamiento	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
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	0.00	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	214,881.15	-214,881.15
Otros Ingresos y servicios	1,568,810.93	8,801.21	1,560,009.72
Total:	126,505,574.57	69,420,627.96	57,084,946.61

9. Calificaciones Otorgadas

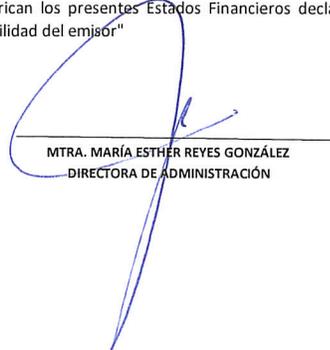
Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no realizaron transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

10. Partes Relacionadas

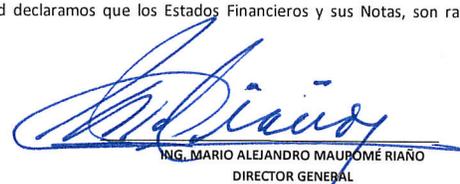
Con fundamento en lo establecido en los artículos 30, 31, 36, 37 y 38 de la Ley no. 21 de Aguas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, artículos 78, 79 y 80 de la Ley no. 9 Orgánica del Municipio Libre del Estado de Veracruz, artículo 8 del Reglamento de la Administración Pública Municipal del H. Ayuntamiento de Xalapa y los artículos 1, 2, 3, 5, 6, 7, 8 y 9 del Reglamento Interior de Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, la Comisión es una entidad que forma parte de la Administración Pública Paramunicipal del Ayuntamiento de Xalapa.

11. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

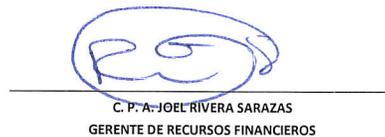
Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



MTRA. MARÍA ESTHER REYES GONZÁLEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



ING. MARIO ALEJANDRO MAUPOMÉ RIAÑO
DIRECTOR GENERAL



C. P. A. JOEL RIVERA SARAZAS
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

