

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.

1. 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.

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.

3. 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:

2014 - 2018	2024	
Órgano de Gobierno	Órgano de Gobierno	
Contraloría Interna	Secretaría Técnica	
Coordinación de Auditoría Financiera y Administrativa	Contraloría Interna	
Unidad de Gestión Financiera	Coordinación de Auditoría Financiera y Administrativa	
Unidad de Gestión Administrativa	Departamento de Control y Evaluación	
Coordinación de Auditoría Técnica	Coordinación de Auditoría Técnica	
Unidad de Obra Pública	Coordinación de Responsabilidades Administrativas	
Unidad de Supervisión	Unidad Investigadora	
Coordinación de Responsabilidades Administrativas	Unidad de Sustanciación y Situación Patrimonial	
Unidad Investigadora		
Unidad de Evaluación, Seguimiento y Situación Patrimonial	Dirección General	
Dirección General	Unidad de Género	
Coordinación de Asesores	Unidad Interna de Protección Civil	
Coordinación de Grandes Usuarios y Uso Eficiente del Agua	Unidad Interna de Comunicación Social	
Unidad de Inspección	Unidad de Control Archivístico	
Unidad de Sectorización	Coordinación de Asesores	
Coordinación de Acceso a la Información Pública	Coordinación Jurídica	
Coordinación Jurídica	Unidad de Asuntos Contenciosos	
Coordinación de Agua y Vinculación Social	Unidad de Asuntos Administrativos	
Departamento de Gestión de Cuentas	Coordinación de Transparencia	
Departamento de Tecnología del Agua	Unidad de Atención de Recursos de Revisión	
Departamento de Imagen y Redes Sociales	Unidad de Atención de Solicitudes de Información	
Dirección de Finanzas	Coordinación de Gestión Integral de Recursos Hídricos	
Unidad de Ejecución Fiscal	Unidad de Cultura del Agua y Alternativas Tecnológicas	
Gerencia de Administración	Unidad de Manejo de Cuentas, Vinculación y Financiamiento	
	Dirección de Administración	
L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARRÓN ALBA GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS	MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN	ING. ANA IBIS RUIZ GÓMEZ DIRECTORA GENERAL

Unidad de Adquisiciones
Unidad de Inventarios
Unidad de Parque Vehicular
Unidad de Informática y Desarrollo de Sistemas

Gerencia de Recursos Humanos
Unidad de Nómina
Unidad de Prestaciones Sociales
Unidad de Capacitación

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

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 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
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

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.

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 2022-2025
- e) Manuales Administrativos

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

4. 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.
- 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.

5. 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
- 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
- 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 periodo, 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
- 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 periodo.
- 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, Veracruz; es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación y ésta puede estimarse razonablemente. Las provisiones para demandas y juicios a Corto Plazo se comprometerán presupuestalmente en el ejercicio que se determine la sentencia definitiva y/o firme, mediante un fallo o resolución dictada por un juez, sin posibilidad de ser apelada, es decir que pone fin al proceso y contra la que no cabe recurso alguno.
- 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.



L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS



MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

7. Reporte Analítico del Activo

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	206,816,255.07	19,284,116,141.78	19,192,579,776.91	298,352,619.94	91,536,364.87
Efectivo y Equivalentes	151,103,289.04	18,545,119,093.47	18,492,344,001.10	203,878,381.41	52,775,092.37
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,011,000.43	847,837,434.40	653,294,724.22	12,553,770.67	-5,457,289.76
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	109,100.00	58,822,280.79	13,596,483.89	45,134,896.90	45,025,796.90
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	37,592,805.80	32,537,333.06	33,344,567.70	36,785,570.96	-807,234.84
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,162,713,575.86	61,778,519.76	17,854,238.86	1,206,637,856.76	43,924,280.90
Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,483,918.32	0.00	0.00	5,483,918.32	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,106,174,438.80	47,682,627.94	7,390,974.51	1,146,446,092.03	40,271,653.43
Bienes Muebles	108,257,629.31	14,115,891.82	0.00	122,373,521.13	14,115,891.82
Activos Intangibles	23,269,714.76	0.00	0.00	23,269,714.76	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-80,472,125.13	0.00	10,463,264.35	-90,935,389.48	-10,463,264.35
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	1,369,529,830.93	19,345,894,661.54	19,210,434,015.77	1,504,990,476.70	135,460,645.77

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de Recaudación

Al 31 de julio de 2024 se cuenta con un aumento en los ingresos con relación al año anterior, por 68.92 mdp conforme a lo siguiente:

	2024	2023	Variación
Contribuciones de Mejoras	2,766,863.00	2,470,517.01	296,345.99
Derechos	547,609,319.29	479,051,101.84	68,558,217.45
Productos	14,212,985.15	14,666,081.81	-453,096.66
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	3,325.00	-3,325.00
Otros ingresos y servicios	1,179,985.05	745,136.78	434,848.27
Total:	565,863,106.17	496,936,162.44	68,926,943.73

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de Deuda

Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo

Porción a corto plazo de la deuda pública interna

Total Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo

	2024	2023
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	7,207,093.87	6,395,938.80
Total	\$ 7,207,093.87	\$ 6,395,938.80

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 al monto por pagar de Agosto a Diciembre de 2024

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 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.

En el mes de septiembre de 2022 se realizó un abono para disminución de la deuda por \$50,000,000.00, de los cuales \$49,316,429.12 fueron abonados a capital, \$683,570.88 fueron tomados como pago anticipado de la amortización que se cubriría en el mes de octubre de 2022.

En el mes de marzo de 2022 se realizó un abono para disminuir la deuda por \$50,000,000.00, de los cuales \$47,987,224.43 fueron abonados a capital, \$1,204,931.70 fueron tomados como pago anticipado de la amortización del mes de Abril de 2023 y los \$807,843.87 fueron tomados por banobras para el pago parcial de los intereses correspondientes al mes de Abril de 2023

Existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$237,085,648.86, reconocidos en el rubro Deuda Pública a Corto Plazo por \$7,207,093.87 y a Largo Plazo por \$229,878,554.99 a una tasa de interés de TIEE a 28 días mas 1.43%.

Deuda Pública a Largo Plazo

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo

Total de Deuda Pública a Largo Plazo

	2024	2023
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	229,878,554.99	246,591,767.93
Total	\$ 229,878,554.99	\$ 246,591,767.93

11. Calificaciones Otorgadas

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

L.C.R. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
BERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PEÑECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

13. 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.

16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

I) Notas al Estado de Actividades.

I.1 Ingresos de Gestión y Otros beneficios

Ingresos recaudados al 31 de Julio:

	2024	2023
Contribuciones de mejoras	2,766,863.00	2,470,517.01
Derechos	547,609,319.29	479,051,101.84
Productos de Tipo Corriente	14,212,985.15	14,666,081.81
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	3,325.00
Participaciones y Aportaciones	93,953.68	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,179,985.05	745,136.78
Total de Ingresos y Otros beneficios	\$ 565,863,106.17	\$ 496,936,162.44

I.2 Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

	2024	2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	32,696,008.99	29,191,451.74
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	43,641,590.57	37,596,027.49
Remuneraciones Adicionales y Especiales	14,677,631.95	11,501,361.14
Seguridad Social	42,472,466.26	37,260,313.86
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	52,939,572.97	52,352,542.79
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	11,329,754.79	9,504,889.21
Total de Servicios Personales	\$ 197,757,025.53	\$ 177,406,586.23

Materiales y Suministros

	2024	2023
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,103,649.12	1,397,040.87
Alimentos y utensilios	508,622.72	311,289.95
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	42,385.72	172.40
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,997,373.42	4,665,255.35
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	2,098,354.11	2,751,512.43
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,614,245.00	2,684,357.49
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,925,633.56	2,807,773.73
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	5,236,020.11	3,686,913.43
Total de Materiales y Suministros	\$ 25,526,283.76	\$ 18,304,315.65

Servicios Generales

	2024	2023
Servicios Básicos	10,967,912.18	10,813,114.36
Servicios de Arrendamiento	5,477,752.74	3,652,514.27
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	7,023,951.71	6,535,495.79
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,121,573.00	5,510,917.08
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,159,531.40	2,203,129.24
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	886,137.89	461,782.80
Servicios de Traslado y Viáticos	218,651.86	9,076.00
Servicios Oficiales	151,564.90	64,872.00
Otros Servicios Generales	22,428,288.79	22,630,405.37
Total de Servicios Generales	\$ 56,435,364.47	\$ 51,881,306.91

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2024	2023
Ayudas Sociales	324,297.00	145,913.00
Pensiones y Jubilaciones	24,007,523.05	22,871,402.32
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 24,331,820.05	\$ 23,017,315.32

Participaciones y Aportaciones

	2024	2023
Convenios	5,936,616.62	4,193,717.81
Total Participaciones y Aportaciones	\$ 5,936,616.62	\$ 4,193,717.81

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública

	2024	2023
Intereses de la Deuda Pública	21,074,742.44	23,946,714.23
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
Total Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública	\$ 21,074,742.44	\$ 23,946,714.23

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia

	2024	2023
Depreciación de bienes muebles	7,337,263.50	5,103,069.02
Deterioro de los activos biológicos	9,819.53	9,819.46
Amortización de activos intangibles	3,116,181.32	608,526.31
Total Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	\$ 10,463,264.35	\$ 5,721,414.79
Total de Gastos y Otras Pérdidas	341,525,117.22	304,471,370.94

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

INGRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

II.1 Efectivo y Equivalentes

	2024	2023
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Efectivo	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00

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

Banamex S.A. Cta. 01018073036	42,208.82	20,000.74
Banamex 1-4428003	5,013.69	5,013.66
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	1,482,889.88	2,131,607.24
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	19,285.62	17,382.16
Bancomer 0118126984 (Nómina)	10,445.61	4,530.66
Bancomer 0118748756 (Obra Pública)	0.00	23.26
Banorte S.A. Cta. 0800745532	37,312.40	20,574.37
Banorte S.A. Cta. 0212956155	57,063.49	30,798.34
Banorte S.A. Cta. 0215693796	630,699.86	3,091,539.56
Banorte 01111435385 (2% Servicios Ambientales)	5,048,182.07	5,752,203.43
Banorte 1172845154 (Recaudación TPV)	663,920.05	804,014.56
Banorte 1174588923 (Obras públicas bipartitas)	260,974.12	3,463,508.41
Banorte 1183356311 (PRODDER 2023) FEDERAL	0.00	1.00
Banorte 1183356320 (PRODDER 2023) FISCAL	0.00	1.00
Santander S.A. Cta. -45900029-3	54,402.72	27,098.40
Santander 65506934301	28,590.21	710,241.42
Santander 65-50724115-8	907,213.33	236,758.30
Santander 65509850938 Obra Pública PGI 2023	0.00	15,111.21
Santander 65510018634 Convenio CMIC 2023	101,699.75	0.00
Santander 65510263496 Obra Pública PGI 2024	178,768.80	0.00
Santander 65510505303 Convenio CMIC 2024	9,191.13	0.00
Scotiabank 25604177434	4,423.31	4,070.94
Banbajío 90003028739	0.00	0.00
Banbajío 90003142397	0.00	0.00
Banbajío 90003188932 (Obra pública)	0.00	0.00
Banbajío 90003455630 Obra Pública PGI 2023	0.00	0.00
Banco Azteca 0115226451	25,539.64	1,026,954.47
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios	\$ 9,567,824.50	\$ 17,361,433.13

Banorte 0326015801 (ESTIMULO FISCAL ISR)	194,669.39	92,800.59
Banorte 1162812456(PRODDER 2022) FEDERAL	0.00	0.00
Banorte 1162812447(PRODDER 2022) FISCAL	0.00	0.00
Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales	\$ 194,669.39	\$ 92,800.59

Banorte 0502808072	15,000,000.00	10,500,000.00
Santander 65509850938	0.00	60,000,000.00
Santander 65510263496 Obra Pública PGI24	1,000,000.00	0.00
Scotiabank Contrato N° 325511053785	178,000,000.00	121,000,000.00
Cuentas de Inversiones que Integran Recursos Propios	\$ 194,000,000.00	\$ 191,500,000.00

Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración		
Lianco Servicios Inmobiliarios S.A. de C.V.	13,101.45	12,329.62
Tiendas Chedraui S.A. de C.V.	29,769.57	28,553.20
Exportadores de Café de Xalapa, S.A.	33,016.50	30,015.00
Depósitos en garantía y/o administración	\$ 75,887.52	\$ 70,897.82

Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 203,878,381.41	\$ 209,065,131.54
---	--------------------------	--------------------------

II.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

	2024	2023
Cuentas por cobrar a corto plazo	12,388,783.81	5,558,441.99
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	119,838.41	1,168,643.53
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	220,315.22
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	30,000.00	35,000.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	15,148.45	14,141.52
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 12,553,770.67	\$ 6,996,542.26

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 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.

II.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

	2024	2023
servicios a corto plazo	0.00	1,682,629.07
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles	0.00	1,032,464.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles	0.00	0.00
Anticipo a contratistas por obra públicas a corto plazo	43,323,280.49	15,126,596.89
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	1,811,616.41	0.00
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 45,134,896.90	\$ 17,841,689.96

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PAJECHO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. AMÁ IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

Este saldo se integra con los anticipos otorgados por el Organismo a terceros para la adquisición de bienes, 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 construirá la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales denominada Xalapa-Norte. Mediante Memorándum CI-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.

II.5 Almacenes

	2024	2023
Materiales de administración, emisión de documento	995,316.96	1,351,936.72
Alimentos y utensilios	61,267.00	22,200.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	16,960,062.13	19,172,896.08
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,583,713.62	648,903.69
Combustibles, lubricantes y aditivos	47,364.61	36,863.36
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos	3,061,632.96	2,894,957.11
Herramientas, refacciones y accesorios menores	14,076,213.68	8,528,849.69
Total de Almacenes	\$ 36,785,570.96	\$ 32,656,606.65

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.

II.6 Inversiones Financieras a Largo plazo

	2024	2023
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	5,483,918.32	5,483,918.32
Total de Inversiones financieras a largo plazo	\$ 5,483,918.32	\$ 5,483,918.32

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.

	2024		2023	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	15,598,673.82	13,518,616.86	14,952,097.81	11,515,330.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,199,521.26	397,765.72	469,545.26	132,531.24
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,764,893.82	2,001,518.40	2,764,893.82	1,544,309.16
Vehículos y Equipo de Transporte	79,137,390.43	46,954,778.10	59,319,945.57	38,654,241.15
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,563,041.80	14,809,951.66	18,123,474.45	13,515,709.87
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
Activos Biológicos	101,000.00	86,361.32	101,000.00	69,527.89
Total de Bienes Muebles	\$ 122,373,521.13	\$ 77,768,992.06	\$ 95,739,956.91	\$ 65,431,650.11

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

	2024		2023	
	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada
Terrenos	36,447,953.00	0.00	25,957,953.00	0.00
Edificios no habitacionales	56,315,756.23	0.00	56,315,756.23	0.00
Infraestructura	765,591,562.77	0.00	765,591,562.77	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	288,090,820.03	0.00	98,837,458.76	0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,146,446,092.03	\$ -	\$ 946,702,730.76	\$ -

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.

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE PROCESOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

II.10 Activos Intangibles

	2024		2023	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Software	21,422,863.00	12,292,000.85	21,422,863.00	7,528,141.96
Licencias	1,846,851.76	874,396.57	1,523,122.78	314,219.61
Total de Activos Intangibles	\$ 23,269,714.76	\$ 13,166,397.42	\$ 22,945,985.78	\$ 7,842,361.57

II.11 Activos Diferidos

	2024		2023	
	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor de Adquisición	Amortización Acumulada
Estudios, Formulación y Evaluación	0.00	-	0.00	-
Total de Activos Diferidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Pasivo

II.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,062,219.40	6,732,738.63
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	942,029.09	3,351,078.76
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	181,599.53	120,674.60
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	2,671,164.98	2,816,850.87
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,348,862.28	4,659,587.25
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	911.00	1,818.62
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 17,206,786.28	\$ 17,682,748.73

II.1A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

	2024	2023
Remuneraciones al Personal de carácter permanente	163,439.08	175,893.66
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio	11,123.87	11,123.87
Remuneraciones adicionales y especiales	2,424.01	2,424.01
Seguridad Social	7,382,958.80	6,414,467.91
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	502,273.64	128,829.18
Pagos de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 8,062,219.40	\$ 6,732,738.63

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.

II.1B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo

	2024	2023
Materiales y Suministros	575,632.04	2,186,890.72
Servicios Generales	366,397.05	647,956.04
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	516,232.00
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 942,029.09	\$ 3,351,078.76

II.1C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

	2024	2023
Obra pública en bienes propios	181,599.53	120,674.60
Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 181,599.53	\$ 120,674.60

II.1D - Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

	2024	2023
Convenios	0.00	0.00
Total Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -

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

II.1E - Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo

	2024	2023
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	2,671,164.98	2,816,850.87
Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por pagar a corto plazo	\$ 2,671,164.98	\$ 2,816,850.87

Corresponde a los intereses mensuales derivados de la deuda pública con Banobras, S.N.C. a pagar en el mes de Agosto de 2024.

II.1F - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

	2024	2023
Retenciones y Contribuciones Federales	1,821,933.73	1,899,219.76
Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	544,013.52	474,235.47
Fomento a la Educación	81,602.02	71,135.32
Otras Retenciones y Contribuciones	952,716.01	466,039.70
Impuestos por Pagar	1,948,597.00	1,748,957.00
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 5,348,862.28	\$ 4,659,587.25

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, entre otras).

II.1G - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2024	2023
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 911.00	\$ 1,818.62
Total de Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 911.00	\$ 1,818.62

II.4 Provisiones a Corto Plazo

	2024	2023
Provisión para demandas y juicios a Corto Plazo	5,677,051.51	5,473,782.20
Total Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	\$ 5,677,051.51	\$ 5,473,782.20

Representa el saldo pendiente de cubrir derivado de asuntos en litigio en contra del Organismo, con alta probabilidad de representar una salida económica de recursos.

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARGÓN ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

ING. CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

II.5 Otros Pasivos a Corto Plazo

Ingresos por clasificar
Total Ingresos por clasificar

	2024	2023
	44,776.47	9,097.99
\$	44,776.47	9,097.99

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

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

Aportaciones
Donaciones de Capital
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
Total de Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio

	2024	2023
	0.00	0.00
	1,742,902.07	1,742,902.07
	0.00	0.00
\$	1,742,902.07	1,742,902.07

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

III.I Modificaciones al Patrimonio Generado

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)
Resultados de Ejercicios Anteriores

Revalúos

Reservas

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado

	2024	2023
	224,337,988.95	192,464,791.50
	708,228,162.61	482,461,677.54
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	310,667,159.95	311,335,843.74
\$	1,243,233,311.51	986,262,312.78

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.

IV) 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 (Cifras en pesos)		
Concepto	2024	2023
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Bancos/Tesorería	9,762,493.89	17,454,233.72
Inversiones Temporales	194,000,000.00	191,500,000.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad	75,887.52	70,897.82
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 203,878,381.41	\$ 209,065,131.54

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,146,446,092.03	946,702,730.76
Terrenos	36,447,953.00	25,957,953.00
Edificios no Habitacionales	56,315,756.23	56,315,756.23
Infraestructura	765,591,562.77	765,591,562.77
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	288,090,820.03	98,837,458.76
Bienes Muebles	122,373,521.13	95,739,956.91
Mobiliario y Equipo de Administración	15,598,673.82	14,952,097.81
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,199,521.26	469,545.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,764,893.82	2,764,893.82
Vehículos y Equipo de Transporte	79,137,390.43	59,319,945.57
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,563,041.80	18,123,474.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	9,000.00	0.00
Archivos Biológicos	101,000.00	101,000.00
Total Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construc. en Proceso	\$ 1,268,819,613.16	\$ 1,042,442,687.67

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	224,337,988.95	192,464,791.50
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada	90,935,389.48	73,274,011.68
Ganancia/Pérdida en venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 133,402,599.47	\$ 119,190,779.82

LE. P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

ING. RA. CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

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

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2024 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$	637,333,558.42
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$	8,645,520.31
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	8,645,520.31		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$	80,115,972.56
Aprovechamientos Patrimoniales	-		
Ingresos derivados de financiamientos	-		
Otros ingresos presupuestarios no contables	80,115,972.56		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$	565,863,106.17

Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2024 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$	410,940,651.13
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$	80,545,271.82
Materias primas y Materiales de producción y comercialización	-		
Materiales y Suministros	-		
Mobiliario y equipo de administración	808,862.59		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-		
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-		
Vehículos y equipo de transporte	12,303,865.05		
Equipo de defensa y seguridad	-		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,661,069.59		
Activos biológicos	-		
Bienes Inmuebles	175,000.00		
Activos Intangibles	-		
Obra pública en bienes de dominio público	-		
Obra pública en bienes propios	52,528,427.96		
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 pública	10,918,604.84		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	149,441.79		
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$	11,129,737.91
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	10,463,264.35		
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	666,473.56		
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		\$	341,525,117.22

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

	2024	2023
Pasivos Contingentes por Juicios Laborales	101,630,775.60	100,815,058.39
Pasivos Contingentes por Juicios Contenciosos Administrativos	1,496,566.75	1,455,708.63
Pasivos Contingentes por Juicios en Materia Mercantil	4,327,133.43	3,327,133.43
Pasivos Contingentes de Responsabilidad Patrimonial por daños a terceros	4,060.00	37,282.38
Juicios de Amparo	10,000,000.00	0.00
Juicios de Protección de Derechos Humanos	3,150,000.00	0.00
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	120,608,535.78	105,635,182.83

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.
Con el Memorándum No. CI/1856/2024 de la Coordinación Jurídica, signado por el Lic. Christopher Gómez Deseano, se desglosan la cuantificación de los expedientes que integran los pasivos contingentes.

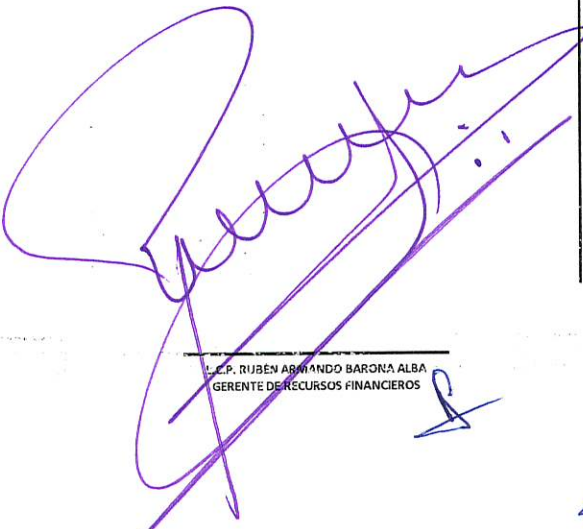
1.- Relación de Expedientes que corresponden a Juicios laborales

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

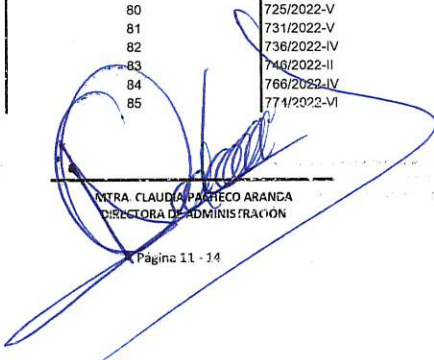
MTRA. CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

Nº	Expediente	Monto Pendiente de Pago
1	210/2017-VI Y ACUM.	\$ 181,329.03
2	410/2018	\$ 168,000.00
3	958/2018-IV	\$ 343,174.82
4	1578/2018-II	\$ 6,011,015.52
5	1668/2018-II	\$ 93,351.25
6	2642/2018-IV	\$ 169,642.86
7	1004/2018-II	\$ 466,517.86
8	DB 007/2019-I	\$ 1,109,950.00
9	118/2019-IV	\$ 181,464.87
10	119/2019-V	\$ 330,486.73
11	156/2019-VI	\$ 210,579.42
12	217/2019-I	\$ 1,732,550.49
13	220/2019-VI Y ACUM.	\$ 9,847,334.64
14	221/2019-V	\$ 349,929.74
15	266/2019-II	\$ 254,025.25
16	271/2019-I	\$ 118,750.00
17	295/2019 Y ACUM.	\$ 239,539.00
18	363/2019-III	\$ 74,066.67
19	457/2019-I Y ACUM.	\$ 204,138.89
20	458/2019-II	\$ 348,520.93
21	655/2019-I	\$ 327,985.71
22	670/2019-IV	\$ 228,600.31
23	683/2019-V	\$ 204,644.72
24	1438/2019-IV	\$ 334,489.12
25	17/2020-V	\$ 316,160.40
26	391/2020-I	\$ 190,377.60
27	437/2020-V	\$ 130,968.64
28	438/2020-VI	\$ 5,071,011.43
29	447/2020-III	\$ 131,514.37
30	453/2020-III	\$ 132,060.10
31	608/2020-II	\$ 93,330.87
32	747/2020-III	\$ 843,243.95
33	DB 002/2021-II Y ACUM	\$ 33,842.10
34	98/2021-II	\$ 215,371.23
35	DB 098/2021-II	\$ -
36	271/2021-I	\$ 160,271.20
37	DB 283/2021-I	\$ 1,109,950.00
38	DB 312/2021-VI	\$ 1,109,950.00
39	DB 372/2021-VI	\$ 1,109,950.00
40	530/2021-II	\$ 58,810.90
41	584/2021-II	\$ 194,119.79
42	676/2021-IV	\$ 628,537.20
43	701/2021-V	\$ 146,751.30
44	890/2021-II	\$ 204,141.25
45	931/2021-I	\$ 287,800.00
46	1072/2021-IV	\$ 158,764.00
47	1264/2021-IV	\$ 18,062,231.51
48	1275/2021	\$ 1,399,109.88
49	021/2022-III	\$ 120,247.77
50	65/2022-V	\$ 271,555.72
51	076/2022-IV	\$ 771,342.06
52	180/2022-IV	\$ 610,716.70
53	181/2022-I	\$ 591,971.93
54	182/2022-II	\$ 251,987.11
55	184/2022-IV	\$ 251,987.11
56	190/2022-IV	\$ 252,210.92
57	274/2022-IV	\$ 499,707.60
58	285/2022-III	\$ 377,956.14
59	293/2022-V	\$ 265,280.71
60	338/2022-II	\$ 520,369.11
61	476/2022-II	\$ 202,437.62
62	486/2022-VI	\$ 354,231.25
63	497/2022-V	\$ 432,243.19
64	522/2022-IV	\$ 292,196.25
65	542/2022-II	\$ 429,606.75
66	562/2022-IV	\$ 209,528.71
67	569/2022-V	\$ 371,599.03
68	584/2022-II	\$ 239,419.85
69	636/2022-VI	\$ 397,029.65
70	655/2022-I	\$ 526,639.53
71	664/2022-IV	\$ 462,716.60
72	666/2022-VI	\$ 328,730.08
73	697/2022-I	\$ 441,665.90
74	698/2022-II	\$ 268,894.13
75	707/2022-IV	\$ 150,518.00
76	721/2022-IV	\$ 288,238.10
77	722/2022-II	\$ 362,489.35
78	723/2022-III	\$ 314,471.95
79	724/2022-IV	\$ 703,490.77
80	725/2022-V	\$ 362,489.35
81	731/2022-V	\$ 312,900.98
82	736/2022-IV	\$ 292,997.50
83	746/2022-II	\$ 241,380.15
84	766/2022-IV	\$ 201,891.78
85	774/2022-VI	\$ 109,055.25



L. C. P. RUBÉN ARMANDO BARÓN ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS



INGRA. CLAUDIA PATRICIA ARANCA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

(Cifras en pesos)

86	775/2022-IV	\$	4,264,178.69
87	780/2022-VI	\$	105,669.19
88	820/2022-IV	\$	3,055,214.30
89	846/2022-VI	\$	1,867,776.79
90	847/2022-I	\$	1,782,241.23
91	893/2022-V	\$	152,579.84
92	934/2022-IV	\$	191,102.00
93	321/2022-II	\$	281,461.13
94	597/2022-III	\$	179,827.05
95	506/2022-II	\$	216,198.06
96	241/2022-I	\$	269,136.87
97	575/2022-V	\$	640,712.77
98	688/2022-IV	\$	216,198.06
99	983/2022-V	\$	89,712.29
100	819/2022-III Y ACUM	\$	4,800,118.97
101	1320/2022-VI	\$	430,962.08
102	491/2022-V	\$	67,646.64
103	1002/2022-VI	\$	237,542.02
104	325/2022-I	\$	115,358.90
105	1283/2022-V	\$	352,800.00
106	1098/2022-VI	\$	107,034.80
107	1225/2022-I	\$	162,498.70
108	765/2022-III	\$	175,426.13
109	726/2022-VI	\$	219,013.69
110	1115/2022-V	\$	183,240.48
111	1339/2022-I	\$	386,196.42
112	916/2022-IV	\$	284,958.97
113	1282/2022-IV	\$	44,281.60
114	313/2023-I	\$	85,858.92
115	231/2023-II	\$	202,545.33
116	1170/2022-VI	\$	389,284.27
117	195/2023-III	\$	306,893.96
118	321/2023-III	\$	263,910.44
119	328/2023-IV	\$	176,233.95
120	270/2023-VI	\$	1,300,631.65
121	2174/2018-IV	\$	146,725.12
122	350/2023-II	\$	478,828.94
123	475/2023-I	\$	197,018.91
124	909/2022-III	\$	173,259.23
125	301/2023-I	\$	1,213,752.28
126	418/2022-IV	\$	407,156.80
127	230/2023-II	\$	167,056.23
128	472/2023-IV	\$	323,716.50
129	1266/2022-VI	\$	1,128,971.89
130	857/2023-V	\$	76,650.00
131	395/2023-V	\$	892,318.09
132	412/2023-IV	\$	89,376.00
133	413/2023-V	\$	1,675,973.08
134	D.B. 242/2021-II	\$	324,131.11
135	1335/2022-III	\$	551,562.92
136	749/2020-V	\$	365,048.93
137	270/2023-VI	\$	370,704.29
138	125/2024-V	\$	456,726.06
139	1124/2022-II	\$	331,412.12
140	257/2024-V	\$	255,390.76
	Total	\$	101,630,775.60

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

N°	Expediente	Monto
1	088/2019/III/IV	\$77,493.73
2	827/2019	\$140,000.00
3	463/2020	\$324,425.03
4	398/2021/2ª-I	\$12,689.00
5	1035/2021/2ª-I	\$0.00
6	1144/2021/3-I	\$492,642.42
7	1254/2021/2ª-IV	\$101,459.00
8	067/2022/4a-I	\$232,829.45
9	080/2022/3ª-III	\$9,622.00
10	234/2022-VI	\$10,000.00
11	456/2022/4ª-I	\$33,863.00
12	462/2022/2ª-IV	\$3,716.00
13	510/2022 1ª-III	\$16,969.00
14	781/2022 3ª-I	\$0.00
15	888/2022/SRC-IV	\$0.00
16	294/2024/SRC-X	\$6,128.39
17	806/2022/SRC-IV	\$34,729.73
	Total	\$1,496,566.75

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

N°	Expediente	Monto
1	722/2017	3,327,133.43
2	238/2021/IV	1,000,000.00
	Total	\$4,327,133.43

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

N°	Expediente	Monto
1	PAR/C./008/2024	\$4,060.00
	Total	\$4,060.00

L.C.P. RUBÉN ARMANDO BAÑONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MTRA. CLAUDIA PAULINO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

5.- Relación de Expedientes que corresponden a Juicios de Amparo:

N°	Expediente	Monto
1	495/2023	\$10,000,000.00
	Total	\$10,000,000.00

6.- Relación de Expedientes de Juicios de Protección de Derechos Humanos:

N°	Expediente	Monto
1	3JP/2023	\$150,000.00
2	4JP/2023	\$150,000.00
3	5JP/2023	\$150,000.00
4	6JP/2023	\$150,000.00
5	7JP/2023	\$150,000.00
6	8JP/2023	\$150,000.00
7	9JP/2023	\$150,000.00
8	10JP/2023	\$150,000.00
9	11JP/2023	\$150,000.00
10	12JP/2023	\$150,000.00
11	14JP/2023	\$150,000.00
12	15JP/2023	\$150,000.00
13	16JP/2023	\$150,000.00
14	17JP/2023	\$150,000.00
15	18JP/2023	\$150,000.00
16	19JP/2023	\$150,000.00
17	20JP/2023	\$150,000.00
18	21JP/2023	\$150,000.00
19	22JP/2023	\$150,000.00
20	23JP/2023	\$150,000.00
21	3JP/2024	\$150,000.00
	Total	\$3,150,000.00

Monto total de pasivos por Juicios Laborales, Contenciosos Administrativos, Mercantiles, Procedimientos Reclamatorios, Juicios de Amparo y Juicios de Protección de Derechos Humanos:
\$120,608,535.78 (CIENTO VEINTE MILLONES SEISCIENTOS OCHO MIL QUINIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 78/100 M.N.).

	2024	2023
Cuentas por Cobrar Corriente	14,899,479.94	18,648,528.13

El saldo de Cuentas por Cobrar Corriente muestra el importe total de las facturas de usuarios de la Comisión, las cuales no ha vencido la fecha de pago.

	2024	2023
Cuentas por Cobrar		
Cuentas por Cobrar de 2 a más de 60 meses vencidos	212,331,586.03	202,386,056.84

El saldo al 31 de julio de 2024 se encuentra integrado de la siguiente manera:

De 2 a 60 meses \$108,133,479.90
De más de 60 meses \$104,198,106.13

A la fecha se cuenta con 1321 Procedimientos Administrativos en Ejecución para la recuperación de la cartera vencida (PAES). Asimismo, se ha efectuado la recuperación de \$9,225,802.98, que corresponden a 8,692 cuentas.

	2024	2023
Ingresos por Identificar	3,123,787.24	2,672,821.67
Total de Ingresos por Identificar	\$ 3,123,787.24	\$ 2,672,821.67

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.

Cuentas de Orden Presupuestario

A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	739,593,591.83	
Presupuesto de Egresos Devengado	410,940,651.13	55.56%
Presupuesto de Egresos Modificado	880,395,801.62	
Presupuesto de Egresos Devengado	410,940,651.13	46.68%
B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	739,593,591.83	
Ley de Ingresos Recaudada	637,333,558.42	86.17%
Ley de Ingresos Modificada	880,395,801.62	
Ley de Ingresos Recaudada	637,333,558.42	72.39%

El ingreso recaudado asciende a \$637,333,558.42, el egreso devengado a \$410,940,651.13 y adeudo a corto plazo a \$30,135,708.13 lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$196,257,199.16

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos (Cifras en Pesos)	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	739,593,591.83
Ley de Ingresos por Ejecutar	243,062,243.20
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	140,802,209.79
Ley de Ingresos Devengada	637,333,558.42
Ley de Ingresos Recaudada	637,333,558.42

L.C.P. RUBEN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS

MIRA CLAUDIA PACHECO ABANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	739,593,591.83
Presupuesto de Egresos por Ejercer	172,053,916.53
Modificaciones a la Ley de Egresos Aprobado	140,802,209.79
Presupuesto de Egresos Comprometido	708,341,885.09
Presupuesto de Egresos Devengado	410,940,651.13
Presupuesto de Egresos Ejercido	410,940,651.13
Presupuesto de Egresos Pagado	398,200,491.60

El importe de ampliaciones presupuestales se integra de la siguiente manera:

AMPLIACIONES PRESUPUESTALES		
CONCEPTO	NO. DE ACUERO	IMPORTE
Rendimientos Financieros	018/OG/2024	1,741,191.69
Remanentes de ejercicios anteriores	019/OG/2024	49,601,568.96
Otros Ingresos y Beneficios Varios	036/OG/2024	737,927.00
Contribuciones por Mejoras	051/OG/2024	361,900.00
Recursos Fiscales	053/OG/2024	24,000,000.00
Recursos Fiscales	078/OG/2024	6,332,764.00
Recursos Fiscales	078/OG/2024	6,667,236.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	078/OG/2024	1,142,150.00
Recursos Fiscales	088/OG/2024	5,000,000.00
Contribuciones por Mejoras	088/OG/2024	875,288.00
Recursos Fiscales	090/OG/2024	18,000,000.00
Contribuciones por Mejoras	090/OG/2024	621,650.00
Remanentes de ejercicios anteriores	103/OG/2024	3,146,137.14
Recursos Fiscales	106/OG/2024	11,000,000.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	106/OG/2024	924,097.00
Contribuciones por Mejoras	106/OG/2024	420,300.00
Recursos Fiscales	124/OG/2024	10,000,000.00
Contribuciones por Mejoras	124/OG/2024	230,000.00
TOTAL		140,802,209.79

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



L.C.P. RUBÉN ARMANDO BARONA ALBA
GERENTE DE RECURSOS FINANCIEROS



MITRA CLAUDIA PACHECO ARANDA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



ING ANA IRIS RUIZ GÓMEZ
DIRECTORA GENERAL