

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015**

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa, la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Emite las presentes notas; de Desglose, de Memoria y de Gestión Administrativa.

I.-NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

DE LOS ACTIVOS

NOTA: 001 FONDO FIJO

El importe de efectivo al 28 de Febrero del 2015, disponible por las distintas direcciones y departamentos de la CMAS utilizados para gastos contingentes del periodo.

| | | |
|-----------------|-----------|-------------------|
| Fondo Fijo CMAS | <u>\$</u> | <u>105,500.00</u> |
|-----------------|-----------|-------------------|

NOTA: 002 BANCOS

El importe disponible en las Instituciones Bancarias al 28 de Febrero del 2015 esta integrado como se muestra a continuación:

| | | |
|---------------------------------|-----------|----------------------|
| Cuentas de Gasto Corriente | \$ | 3,539,235.26 |
| Cuentas de Programas | \$ | 839,279.74 |
| Cuentas de Fideicomiso | \$ | 6,693,646.53 |
| Cuentas de Inversiones | \$ | 19,091,554.64 |
| TOTAL DE SALDO EN BANCOS | <u>\$</u> | <u>30,163,716.17</u> |

NOTA: 003 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al corte del periodo se integra con los adeudos pendientes de recuperar de personas físicas o morales por concepto de derechos, contribuciones por mejoras y aprovechamientos, las cuentas por cobrar incluyen los adeudos de ejercicios anteriores y los del presente ejercicio, como se presenta a continuación:

CUENTAS AL CORRIENTE:

| | | | | |
|--|----|---------------|----|---------------|
| Servicio de Agua, Drenaje y Saneamiento | \$ | 18,509,422.00 | \$ | 19,782,843.00 |
| Convenios de Agua, Drenaje y Saneamiento | \$ | 1,273,421.00 | | |

CUENTAS CON ADEUDOS DESDE UN MES:

| | | | | |
|--|----|---------------|----|---------------|
| Servicio de Agua, Drenaje y Saneamiento | \$ | 43,720,444.00 | \$ | 73,359,919.00 |
| Recargos de Agua, Drenaje y Saneamiento | \$ | 15,044,573.00 | | |
| Convenios de Agua, Drenaje y Saneamiento | \$ | 8,547,959.00 | | |
| Derechos de Conexión | \$ | 3,091,024.00 | | |
| Multas y Sanciones | \$ | 431,721.00 | | |
| Otros Servicios | \$ | 2,524,198.00 | | |

| | | | | |
|--|--|--|----|------------|
| Derechos de Conexión a Infraestructura | | | \$ | 233,674.00 |
|--|--|--|----|------------|

| | | | | |
|------------------------------------|--|--|-----------|----------------------|
| TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR | | | <u>\$</u> | <u>93,376,436.00</u> |
|------------------------------------|--|--|-----------|----------------------|

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015**

NOTA: 004 DEUDORES DIVERSOS

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. La integración de saldos al corte se presenta de la siguiente manera:

| | | |
|--|-----------|----------------------|
| Deudores diversos por Cobrar a corto plazo | \$ | 97,971.54 |
| ingresos por recuperar de corto plazo | \$ | 93,376,436.24 |
| Otros Deudores Diversos | \$ | 4,112,315.00 |
| TOTAL DEUDORES DIVERSOS | \$ | 97,586,722.78 |

NOTA: 005 ANTICIPOS

Este saldo se forma de los anticipos otorgados por el Organismo a terceros por prestación de servicios o por la ejecución de obras:

| | | |
|----------------------------|-----------|-------------------|
| A Proveedores | \$ | 76,241.99 |
| A Prestadores de Servicios | \$ | 551,218.65 |
| A Contratistas | \$ | 29,928.45 |
| TOTAL ANTICIPOS | \$ | 657,389.09 |

NOTA: 006 ALMACÉN

Representa el importe de los bienes materiales propiedad del Organismo utilizados en su operación normal, se utiliza el sistema de costo historico y el sistema PEPS como metodo de valoración de inventario :

| | | |
|----------------------|-----------|----------------------|
| TOTAL ALMACÉN | \$ | 14,485,986.12 |
|----------------------|-----------|----------------------|

NOTA: 007 BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA

Se integra del costo de los Bienes Inmuebles e Infraestructura propiedad del Organismo. Los saldos al corte se detallan a continuación:

| | | |
|--|-----------|-----------------------|
| Terrenos | \$ | 14,060,033.00 |
| Edificios y Locales | \$ | 56,315,756.23 |
| Obras de Agua Potable en Operación | \$ | 218,046,013.33 |
| Obras de Alcantarillado en Operación | \$ | 494,698,659.68 |
| TOTAL BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA CMAS | \$ | 783,120,462.24 |

NOTA: 008 BIENES MUEBLES

Se integra del costo de los Bienes Muebles propiedad del Organismo, los saldos se presentan sin depreciar al corte.

| | | |
|--|-----------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administrativo | \$ | 19,415,925.25 |
| Mobiliario y Equipo de educación | \$ | 191,404.67 |
| Vehiculos y equipo de transporte | \$ | 11,695,896.23 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$ | 22,203,629.47 |
| Activos biológicos | \$ | 5,005.00 |
| TOTAL BIENES MUEBLES | \$ | 53,511,860.62 |

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015**

PASIVOS

DE LOS PASIVOS POR PAGAR CORTO PLAZO

NOTA: 009 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

| | | |
|--------------------------------------|----|----------------------|
| TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR | \$ | <u>12,024,093.74</u> |
|--------------------------------------|----|----------------------|

NOTA: 010 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el importe de los Cuentas por pagar a proveedores de bienes o prestadores de servicios que se liquidaran durante el ejercicio, se integra de la siguiente manera:

| | | |
|-----------------------------|--------|-------------------------|
| Materiales y suministros | \$ | 2,272,046.14 |
| Servicios Generales | \$ | 2,324,713.26 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ | <u>4,596,759.40</u> |

NOTA: 011 CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el importe de los Cuentas por pagar a Contratistas que se liquidaran durante el ejercicio.

| | | |
|-------------------------|----|-------------------|
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ | <u>817,878.51</u> |
|-------------------------|----|-------------------|

NOTA: 012 INTERESES, COMISIONES Y OTROS

Representa el importe de los intereses generados en el periodo y se liquidaran durante el ejercicio.

| | | |
|-------------------------|----|---------------------|
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ | <u>1,131,961.76</u> |
|-------------------------|----|---------------------|

NOTA: 013 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Representa el importe de los los compromisos y obligaciones del CMAS por concepto de retenciones legales por pagar.

| | | |
|---|----|----------------------|
| TOTAL IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR | \$ | <u>10,089,362.56</u> |
|---|----|----------------------|

NOTA: 014 OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO

Representa el importe de los los compromisos y obligaciones del CMAS por otros conceptos por pagar.

| | | |
|-------------------------------|----|---------------------|
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ | <u>4,424,060.21</u> |
|-------------------------------|----|---------------------|

NOTA: 015 TITULOS Y VALORES DE CORTO PLAZO

Representa el importe de los compromisos del Organismo por concepto de deuda publica por pagar a durante el ejercicio.

| | | |
|---------------------------------------|--------|-------------------------|
| Titulos y valores de la deuda publica | \$ | 4,801,895.32 |
| TOTAL EMPLEADOS MUNICIPALES | \$ | <u>4,801,895.32</u> |

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015**

DE LOS PASIVOS POR PAGAR LARGO PLAZO

NOTA: 016 DEUDA PÚBLICA

En relación al Contrato de Apertura de Crédito Simple, Deuda Solidaria y Constitución de Garantía, signado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebro un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, mediante el cual se reconoció que el adeudo, por la cantidad total de \$ 448,590,377.51, a cubrir el adeudo en un plazo de hasta 288 meses. Dentro del mismo Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, el Municipio de Xalapa, Veracruz, se constituyo como deudor solidario.

Actualmente se tiene un saldo insoluto del crédito por el orden de \$ 429,779,560.97 Dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias; y de Patrimonio, Financiamiento Deuda Pública/BANOBRAS-Crédito 9055 (Reest.7020).

| | |
|---------------------|--------------------------|
| TOTAL DEUDA PÚBLICA | <u>\$ 424,977,665.65</u> |
|---------------------|--------------------------|

NOTA: 017 APORTACIONES

El este rubro estan integrados los Bienes Muebles e Inmuebles, almacén, aportaciones y Financiamiento de Deuda pública, que aun no han sido reclasificado a cambio en políticas contables, mismo que serán reclasificado durante el ejercicio 2015.

| | |
|--------------------|--------------------------|
| TOTAL APORTACIONES | <u>\$ 422,745,110.41</u> |
|--------------------|--------------------------|

NOTA: 018 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Los resultados de operaciones acumulados a la fecha.

| | |
|--|--------------------------|
| TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | <u>-\$ 17,180,689.10</u> |
|--|--------------------------|

NOTA: 019 RESERVAS

Las reservas de patrimonio, este importe represente el padrón de usuarios de CMAS que estan pendientes por recuperar, este

| | |
|------------------------|-------------------------|
| Reservas de Patrimonio | <u>\$ 93,376,436.24</u> |
|------------------------|-------------------------|

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

NOTA: 020 DERECHOS

El importe que la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. cobra por la prestación del Servicio de Agua, Drenaje y Saneamiento, Cuotas de contratación del servicio, Conexión y Reconexión de agua, Materiales de instalación y Sistemas Rurales.

| | |
|----------|-------------------------|
| DERECHOS | <u>\$ 33,486,984.62</u> |
|----------|-------------------------|

NOTA: 021 APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE

El importe que recibe el Organismo por el cobro de recargos de servicio de agua, drenaje y saneamiento, multas y sanciones.

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS | <u>\$ 505,193.48</u> |
|--------------------------------|----------------------|

NOTA: 022 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

El importe que recibe el Organismo por el cobro de servicios diverso, otros ingresos y estímulos fiscales.

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | <u>\$ 817,398.79</u> |
|--------------------------------|----------------------|

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015**

NOTA: 023 INGRESOS FINANCIEROS

El importe que la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Recibió como intereses ganados de valores, bonos y otros.

| | |
|-----------------------------|----------------------------|
| INGRESOS FINANCIEROS | <u><u>\$ 41,110.17</u></u> |
|-----------------------------|----------------------------|

DE LOS EGRESOS

GASTO CORRIENTE

NOTA: 024 SERVICIOS PERSONALES

Este saldo representa los gastos ocasionados por el pago de Nómina al Personal de este Organismo para la prestación del servicio.

| | |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Servicios Personales | <u><u>\$ 29,053,160.23</u></u> |
|-----------------------------|--------------------------------|

NOTA: 025 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este saldo representa los gastos por la adquisición de Materiales y Suministros necesarios para la operación de este Organismo.

| | |
|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiales y Suministros | <u><u>\$ 1,395,822.52</u></u> |
|---------------------------------|-------------------------------|

NOTA: 026 SERVICIOS GENERALES

Este saldo representa los gastos por la adquisición de Servicios por la Operación de este Organismo.

| | |
|----------------------------|-------------------------------|
| Servicios Generales | <u><u>\$ 1,881,654.84</u></u> |
|----------------------------|-------------------------------|

NOTA: 027 AYUDAS SOCIALES

Representa los Gastos de Subsidio de Agua, Drenaje y Saneamiento que este Organismo otorga a los usuarios, Sindicato CMAS

| | |
|-------------------------|-------------------------------|
| Ayudas, Sociales | <u><u>\$ 1,618,630.15</u></u> |
|-------------------------|-------------------------------|

NOTA: 028 INTERESES DE DEUDA PUBLICA

Representa los Gastos de intereses de Deuda pública generado durante el periodo.

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| Intereses de deuda pública | <u><u>\$ 1,866,496.67</u></u> |
|-----------------------------------|-------------------------------|

NOTA: 029 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA

Representa los Gastos por pago de capital de Deuda pública durante el periodo.

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | <u><u>\$ 454,431.02</u></u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|

NOTA: 030 OTROS GASTOS

Representa los Gastos varios del ente ejercidos durante el periodo.

| | |
|----------------------------|-----------------------------|
| OTROS GASTOS VARIOS | <u><u>\$ 983,072.48</u></u> |
|----------------------------|-----------------------------|

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015**

NOTA: 031 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Representa el importe del Origen y Aplicación de los del Efectivo del Organismo, del 1 al 31 de Febrero 2015. Se integra de la siguiente manera:

| | | |
|--|----|----------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | \$ | 105,500.00 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | \$ | 11,072,161.53 |
| Inversiones Temporeles (hasta 3 meses) | \$ | 19,091,554.64 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ | 30,269,216.17 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | \$ | 16,604,664.00 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | \$ | 30,269,216.17 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$ | 13,664,552.17 |

NOTA: 032 INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Presupuesto anual Asignado para el Ejercicio es de \$ 452,595,086.75.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El Presupuesto Estimado de Recaudación en del 1 de enero al 28 de Febrero 2015 fue de \$ 154,272,526.00, sin embargo sufro una disminución de ingresos presupuestales no contables por un importe de \$43,590,793.00 obteniendo un ingreso Contable por un importe de \$110,681,733.00. El total del Egresos presupuestarios del 01 de Enero al 28 de Febrero 2015 se ejercio un importe de \$76,416,906.00 del mas otros gastos Contables No presupuestales por un importe de \$16'437.846.00 haciendo un total de gasto Contable en el mes por un importe de \$59,979,061.00

II.-NOTAS DE MEMORIA

NOTA: 035 CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS CONTABLES.

La revaluación de activos por un importe total de \$982'985,025.52 que de manera interna realizó el Organismo en los ejercicios 1997 y 1998, que originalmente fue registrada en las cuentas de Obras de Agua Potable en Operación y Obras de Alcantarillado en Operación por \$767'111,434.32 y 215'873,591.20 respectivamente, contra la cuenta de Patrimonio Subcuenta Revaluación de Activos. En el mes de Febrero de 2009 dicha revaluación se reclasifico a cuentas de orden, mediante aprobación de Organo de gobierno CMAS, en Sesión Ordinaria celebrada el día 27 de Febrero de 2009.

Los pasivos contingentes por Laudos, Juicios Profepa, Juicios por Responsabilidad Civil y Servidumbre de Paso, suman un importe \$46'569,224.17 que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.

| | | |
|-------------------------------------|----|-------------------------|
| Fianzas otorgadas | \$ | 161,800.00 |
| Demandas judiciales | \$ | 46,407,424.17 |
| Bienes bajo contrato en concesiones | \$ | 982,985,025.52 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN | \$ | 1,029,554,249.69 |

Nota: 036 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

PRESUPUESTARIAS

| | | | |
|----------------------------|---|----|----------------|
| Cuentas de ingresos | Presupuesto anual de ingresos por recibir | \$ | 376,764,041.09 |
| Cuentas de egresos | Presupuesto anual de Egresos por ejercer | \$ | 396,993,602.70 |

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015

III.-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso, ORFIS 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 período, y que deberán ser 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

En el presente mes de Febrero se obtuvieron ingresos por un ordende \$34'850,687.06 y Egresos totales de \$37'253,267.91, obteniendo un deficit en el periodo por un importe de \$2'402,580.85. por lo que el resultado de ejercicio acumulado es de \$17'826980.76.

3. Autorización e Historia

LA ENTIDAD Y SU CONSTITUCION

Conforme a la LEY NÚMERO 21 DE AGUAS PARA EL ESTADO DE VERACRUZ – LLAVE , los servicios de Agua Potable, Agua Desalada, Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales, serán proporcionados entre otros organismos, por las comisiones de agua y saneamiento, que podrán ser regionales, de zona conurbada o municipales, teniendo entre sus atribuciones las de

Habiendo recibido solicitud del H. Ayuntamiento de Xalapa, Veracruz; para constituir la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Veracruz, se crea mediante decreto emitido por el Gobernador del Estado, publicado en la Gaceta Oficial del Estado el 5 de Noviembre de 1994. Posteriormente mediante el acuerdo publicado en la Gaceta Oficial del Estado del 4 de Febrero de 2002, el Gobierno del Estado de Veracruz transfiere al Municipio de Xalapa-Enríquez, Veracruz, la prestación del servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales.

El día 17 de Abril de 2009, la Sexagésima Segunda Legislatura del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Veracruz de Ignacio de la Llave, expide el Decreto Número 547, mediante el cual se autoriza al H. Ayuntamiento de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, la creación del Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal denominado Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objeto es la prestación del servicio público de agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales. Dicho Decreto de creación fue publicado en la Gaceta Oficial del Estado de fecha 30 de Abril de 2009.

4. Organización y Objeto Social

La Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. como organismo Paramunicipal, tiene como misión es 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, Comisión Municipal, 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.

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015

5. Bases de preparación de los Estados financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y aprobada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Veracruz, con el fin de lograr la adecuada armonización de la Contabilidad Gubernamental.

La presente información financiera presentada fue elaborada en el Sistema de Contabilidad tradicional, el cual fue adecuado con el plan de cuentas, para dar cumplimiento a lo establecido por la Ley de Contabilidad Gubernamental, cumpliendo con los formatos proporcionados por el H. Congreso del Estado, de acuerdo al comunicado de Fecha 5 de Febrero del 2015, en tanto se no se cuente con el Sistema Integral de Contabilidad.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y /o Patrimonio, así como el método de valoración de inventario, este se hará en el tiempo establecido en la Ley de Contabilidad Gubernamental y las reglas específicas del registro y de valoración de patrimonio.

7. Reporte Analítico del Activo

Se realizará la depuración de los activos de bienes muebles e inmuebles, e infraestructura, así como también la aplicación de la depreciación de los activos se llevara a cabo a partir de su ejercicio contable, conforme lo establece la Ley.

8. Reporte de recaudación

En el presente mes la recaudación presenta una disminución en recaudación con respecto del mes de enero derivado del término del programa de pago anual. La administración continua con el programa de recuperación de cartera vencida.

9. Reporte de Deuda Pública

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

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

Actualmente se tiene un saldo insoluto del crédito por el orden de \$ 429'779,560.97, y una tasa de interes de TIIE a 28 días mas 2.28%, Dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias; y de Patrimonio, Financiamiento Deuda Pública/BANOBRAS-Crédito 9055 (Reest.7020).

10. Proceso de mejora

La presente administración 2014-2017, actualmente se encuentra de revisión y actualizando de Manuales.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 28 DE FEBRERO DEL 2015**

11. Eventos Posteriores al Cierre

Se afecta el Resultado del Ejercicio anteriores, por un importe de \$ 1'862,828.87, por la el reconocimiento de saldo a favor del Crédito BANOBRAS derivado de la revisión de tasa de interés aplicada de los meses septiembre a diciembre 2014, así como también la depuración de cuentas: depósito en garantía de la Comisión Federal de Electricidad, IMSS incapacidades por no ser recuperables, se reconoció el convenio de dación de pago de servicios RTV y CMAS.

12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Los funcionarios que rubrican los presente Estados Financieros declaran "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas" son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


LIC. ARTURO ZORRILLA CASTAÑEDA
DIRECTOR GENERAL


LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR FINANZAS


C.P. ALFONSO SANFILIPPO LACAYO
GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL
PRESUPUESTAL