

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO 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

Es el importe de efectivo al 30 de Junio del 2015, disponible por las distintas Direcciones y Departamentos de la CMAS utilizados para gastos contingentes del periodo.

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

NOTA: 002 BANCOS

Es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 30 de Junio del 2015, esta integrado como se muestra a continuación:

Cuentas de Gasto Corriente	\$	10,016,331.60
Cuentas de Programas	\$	4,131,507.18
Cuentas de Fideicomiso	\$	6,683,335.48
Cuentas de Inversiones	\$	2,075,879.43

TOTAL DE SALDO EN BANCOS	\$	<u><u>22,907,053.69</u></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	\$	16,820,167.20	\$	18,099,211.40
Convenios de Agua, Drenaje y Saneamiento	\$	<u>1,279,044.20</u>		

CUENTAS CON ADEUDOS DESDE UN MES:

Servicio de Agua, Drenaje y Saneamiento	\$	45,122,591.30	\$	74,638,776.25
Recargos de Agua, Drenaje y Saneamiento	\$	15,486,855.52		
Convenios de Agua, Drenaje y Saneamiento	\$	8,548,644.27		
Derechos de Conexión	\$	2,273,388.70		
Multas y Sanciones	\$	380,115.11		
Otros Servicios	\$	<u>2,827,181.35</u>		

Derechos de Conexión a Infraestructura			\$	2,022.09
--	--	--	----	----------

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR			\$	<u><u>92,740,009.74</u></u>
-----------------------------	--	--	----	-----------------------------

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO 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	\$	112,155.81
Ingresos por recuperar de corto plazo	\$	92,740,009.74
Otros Derechos a recibir efectivo	\$	1,688,183.42
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	\$	94,540,348.97

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 (Depósitos en Garantía)	\$	76,241.99
A Contratistas	\$	29,928.45
A Prestadores de Servicios	\$	551,218.65
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	\$	13,938,479.54
----------------------	-----------	----------------------

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	\$	18,154,048.39
Mobiliario y Equipo de educación	\$	147,439.35
Vehiculos y equipo de transporte	\$	11,695,896.23
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$	22,102,957.31
Activos biológicos	\$	5,000.00
TOTAL BIENES MUEBLES	\$	52,105,341.28

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DEL 2015**

PASIVOS

DE LOS PASIVOS POR PAGAR CORTO PLAZO

NOTA: 009 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

Se integra por las cuentas por pagar de remuneraciones al personal como son: sueldos provisionados, fondo de ahorro, y conceptos anuales que serán liquidados en el transcurso del ejercicio o al final de este, según sea el caso.

TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$	<u>18,400,294.61</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	\$	3,264,881.99
Servicios Generales	\$	2,644,362.10

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	<u>5,909,244.09</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>184,105.94</u>
-------------------------	----	-------------------

NOTA: 012 INTERESES, COMISIONES Y OTROS

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

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	<u>1,260,212.43</u>
-------------------------	----	---------------------

NOTA: 013 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

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

TOTAL IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	\$	<u>13,703,297.44</u>
---	----	----------------------

NOTA: 014 OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO

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

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	<u>4,989,492.48</u>
-------------------------------	----	---------------------

NOTA: 015 TITULOS Y VALORES DE CORTO PLAZO

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

Titulos y valores de la deuda pública	\$	2,938,271.46
---------------------------------------	----	--------------

TOTAL TITULOS Y VALORES DE CORTO PLAZO	\$	<u>2,938,271.46</u>
--	----	---------------------

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO 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, 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 con el cual se reconoció un adeudo por la cantidad total de \$448,590,377.51, a cubrir en un plazo de hasta 288 meses. Dentro del mismo Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, el Municipio de Xalapa, Veracruz, se constituyó como deudor solidario.

Actualmente se tiene un saldo insoluto del crédito por el orden de \$ 427,915,937.11, 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).

	<u>\$ 424,977,665.65</u>
--	--------------------------

NOTA: 017 APORTACIONES

En este rubro estan integrados los Bienes Muebles e Inmuebles, Almacén, Aportaciones y Financiamiento de Deuda Pública, (Esta cuenta aun no ha sido afectada por los cambios en políticas contables, misma que será reclasificado durante el ejercicio 2015).

	<u>\$ 422,654,708.46</u>
--	--------------------------

NOTA: 018 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En el mes se reintegro recurso no ejercido del programa APAZU 2014, por un importe de \$24,318.49. El resultado de operaciones de ejercicios anteriores acumulados a la fecha es el siguiente:

	<u>-\$ 17,566,554.91</u>
--	--------------------------

NOTA: 019 RESERVAS

Las reservas de patrimonio, representan el padrón de usuarios de CMAS que están pendientes por recuperar, este incluye las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores:

Reservas de Patrimonio	<u>\$ 92,740,009.74</u>
------------------------	-------------------------

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

NOTA: 020 DERECHOS

Es el importe que la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. cobró durante el mes, 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. Cabe aclarar lo siguiente, el ingreso del mes de Junio por Derechos ascienden a \$36,877,195.72, monto ajustado por la reclasificación del gasto de Ayudas Subsidios y Transferencias de enero a mayo por un importe de \$21,560,948.41, correspondientes al descuento otorgado en pago anual y subsidio saneamiento de los meses de Enero a Mayo. En el mes de Junio se otorgo descuento en saneamiento por un importe de \$1,839,550.80. Por lo que el ingreso acumulado al mes de junio es el efectivamente recibido.

	<u>Mensual</u>	<u>Acumulada</u>
DERECHOS	<u>\$ 15,316,247.31</u>	<u>\$ 234,595,394.33</u>

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DEL 2015**

NOTA: 021 APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE

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

ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS

	Mensual		Acumulada
\$	549,500.03	\$	3,539,784.08

NOTA: 022 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

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

	Mensual		Acumulada
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$	2,279,374.89	\$	5,773,375.95

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.

	Mensual		Acumulada
INGRESOS FINANCIEROS \$	35,581.81	\$	219,367.80

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.

	Mensual		Acumulada
Servicios Personales \$	30,432,243.30	\$	189,003,727.13

NOTA: 025 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este saldo representa los gastos por la adquisición de Materiales y Suministros necesarios para la operación de este Organismo. En el mes se suministraron materiales derivados de procesos de licitación como son: Materiales y artículos de Construcción, Vestuarios y Uniformes, y Material de Tomas y Red.

	Mensual		Acumulada
Materiales y Suministros \$	2,475,476.16	\$	14,820,259.49

NOTA: 026 SERVICIOS GENERALES

Este saldo representa los gastos por la adquisición de Servicios por la Operación de este Organismo. Este mes es afectado por las cuentas: Arrendamiento de Maquinaria y Equipo, Estudios, Investigaciones y Proyectos (dictamen del IMSS) y Servicios Bancarios y Financieros (Seguro CAP acuerdo 093/OG/2015).

	Mensual		Acumulada
Servicios Generales \$	4,294,656.06	\$	19,528,175.03

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DEL 2015**

NOTA: 027 AYUDAS SOCIALES

Representa los Gastos por apoyos otorgados al Sindicato de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. En este capítulo se disminuyó el gasto virtual por un impote de \$21,560,948.41, correspondiente al descuento otorgado a los usuarios en pago anual y el descuento en saneamiento, de los meses enero a mayo (ver nota 20). Por lo que el gasto acumulado al mes de junio son el efectivamente erogado.

Ayudas, Sociales	Mensual	Acumulada
	-\$ 21,201,520.41	\$ 1,723,259.00

NOTA: 028 INTERESES DE DEUDA PUBLICA

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

Intereses de deuda pública	Mensual	Acumulada
	\$ 1,990,615.37	\$ 12,295,485.32

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	Mensual	Acumulada
	\$ 472,881.55	\$ 2,767,986.54

NOTA: 030 OTROS GASTOS

Representa los Gastos varios del ente ejercidos durante el periodo y los gastos de acciones de programas federales PRODDER y PROTAR.

OTROS GASTOS VARIOS	Mensual	Acumulada
	\$ 1,231,239.74	\$ 6,805,192.12

NOTA: 031 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Representa el importe de Origen y Aplicación del Efectivo del Organismo, del 1 al 30 de Junio 2015. Se integra de la siguiente manera:

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$	105,500.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$	20,831,174.26
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$	2,075,879.43
Total de Efectivo y Equivalentes	\$	23,012,553.69

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	\$	16,604,664.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$	23,012,553.69

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$	6,407,889.69
---	----	--------------

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DEL 2015**

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 y Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

El Presupuesto estimado de Recaudación del 1 de enero al 30 de Junio 2015 es de \$ 452,595,086.75, de los cuales se devengaron \$273,889,313.31, y se recaudo \$244,127,922.16. El total de Egresos presupuestarios aprobado del 01 de Enero al 30 de Junio 2015 es de \$452,595,087.00, y se tiene devengado a la fecha un importe de \$246,944,095.00 y se pagaron \$223,351,863.00

II.-NOTAS DE MEMORIA

NOTA: 033 CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS CONTABLES.

Los pasivos contingentes por Laudos, Juicios Profepa, Juicios por Responsabilidad Civil y Servidumbre de Paso, suman un importe de \$48'439,524.27 que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.

Fianzas otorgadas	\$	161,800.00
Demandas judiciales	\$	48,277,724.27
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	\$	48,439,524.27

Nota: 036 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

PRESUPUESTARIAS

Cuentas de ingresos	Presupuesto anual de ingresos por recibir	\$	452,595,086.75
Cuentas de egresos	Presupuesto anual de Egresos por ejercer	\$	452,595,086.75

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

Del 1 de enero al 30 de Junio se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$244'127,922.16 y Egresos totales de \$246'944,094.63, obteniendo un sobre ejercicio acumulado por un orden de \$-2'816,172.47.

Con la finalidad de garantizar el cumplimiento del convenio de restructuración de deuda con BANOBRAS, esta administración contrato el Seguro de cobertura CAP, con el grupo financiero BANORTE.

COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DEL 2015

1442

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 planear, estudiar, proyectar, construir, rehabilitar, ampliar, operar, administrar, conservar y mejorar los sistemas anteriormente señalados.

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 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.

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 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 metodo 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

Por lo que respecta a este reporte se observa una disminución en el periodo del Activo Circulante (Efectivo y equivalentes, los derechos a recibir efectivo y/o equivalentes, y almacenes) y el Activo no Circulante (bienes muebles, inmuebles e infraestructura) por un importe total de \$-3'184,641.25. Por lo que respecta a 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 este ejercicio contable, conforme lo establece la Ley.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 30 DE JUNIO DEL 2015**

8. Reporte de recaudación

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

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

Actualmente se cumple puntalmente con el pago a BANOBRAS, por lo cual existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$427'915,937.11, a 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

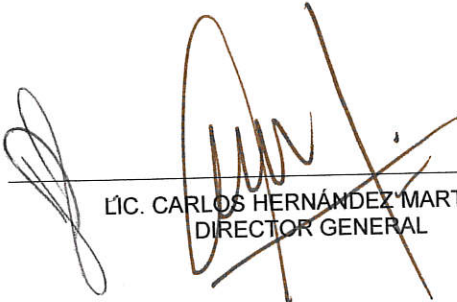
La presente administración 2014-2017, actualmente se encuentra de revisión y actualización de Manuales.

11. Eventos Posteriores al Cierre

En el presente mes se afecto la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores por reintegro de recurso no ejercidos del programa APAZU 2014 por un monto de \$24,318.49

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

Los funcionarios que rúbrican 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.


L.C. CARLOS HERNÁNDEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL


L.C. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR FINANZAS


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