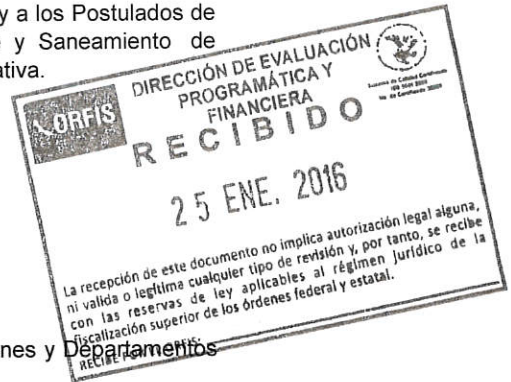


**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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.



a).- NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**NOTA: 1
FONDO FIJO**

Es el importe de efectivo al 31 de diciembre de 2015, disponible por las distintas Direcciones y Departamentos de la CMAS utilizados para gastos contingentes del periodo.

Fondo Fijo CMAS	\$ 30,000.00
-----------------	---------------------

BANCOS

Es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre de 2015, esta integrado como se muestra a continuación:

Cuentas de Gasto Corriente	\$ 18,540,316.11
Cuentas de Programas	\$ 16,255,172.11
Cuentas de Fideicomiso	\$ 3,355,786.72
Cuentas de Inversiones	\$ 69,727.13
TOTAL DE SALDO EN BANCOS	\$ 38,221,002.07

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

**NOTA: 2
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	\$ 58,916.94
Cuentas por cobrar	\$ 92,312,681.71
Otros Derechos a recibir efectivo	\$ 1,853,341.91
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	\$ 94,224,940.56

**NOTA: 3
ANTICIPOS**

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

Anticipo Contratistas	4,227,393.13
Anticipo Prestadores de Servicios	0.00
TOTAL ANTICIPOS	\$ 4,227,393.13

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO

NOTA: 4 La Comisión no es un ente con bienes disponibles para su transformación.

**NOTA: 5
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 método de valoración de inventario :

TOTAL ALMACÉN	\$ 15,652,918.10
---------------	-------------------------

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

NOTA: 6

BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA

Se integra del costo de los Bienes Inmuebles e Infraestructura propiedad del Organismo. En el mes de octubre 2015 se reclasificaron las cuentas de gastos de obra pública, cancelando el gasto y registrando las obras en Construcción en proceso en bienes propios, atendiendo al Art. 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones emitidas por el CONAC. En este mes de diciembre hubieron estimaciones de obras en construcción, por lo que los saldos al corte se detallan a continuación:

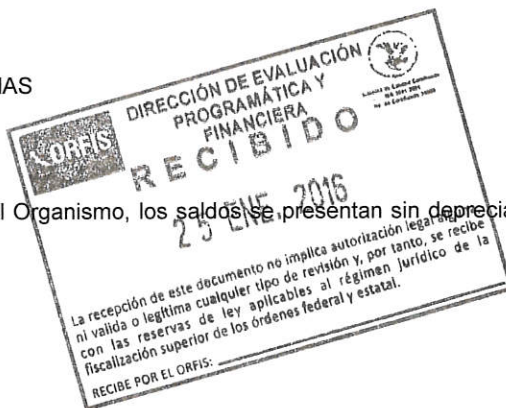
Terrenos	\$ 14,060,033.00
Edificios y Locales	\$ 56,315,756.23
Obras de Agua Potable en Operación	\$ 222,331,370.91
Obras de Alcantarillado en Operación	\$ 509,837,990.28
Construcciones en Proceso	\$ 16,644,521.08
TOTAL BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA CMAS	\$ 819,189,671.50

NOTA: 7

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	\$ 18,236,862.98
Mobiliario y Equipo de educación	\$ 147,439.35
Vehiculos y equipo de transporte	\$ 11,695,896.23
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 23,300,049.80
Activos biológicos	\$ 5,000.00
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 53,385,248.36



OTROS ACTIVOS

NOTA: 8

ACTIVOS DIFERIDOS

Este saldo representa otros derechos a recibir servicios. Esta formado por los depósitos en garantía otorgados por el Organismo a terceros por prestación de servicios:

TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 0.00
--------------------------------	----------------

PASIVOS

DE LOS PASIVOS POR PAGAR CORTO PLAZO

NOTA: 9

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 éste, según sea el caso.

TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	\$ 13,121,626.69
---	-------------------------

NOTA: 10

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Materiales y suministros	\$ 682,307.04
Servicios Generales	\$ 2,188,418.38
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,870,725.42

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA: 11

CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al cierre del mes de diciembre se cuenta con un saldo por pagar a Contratistas que representa las retenciones por retraso en avance físico en obras y estimaciones tramitadas para pago, por el importe que se presenta.

TOTAL CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 4,622,244.00

NOTA: 12

INTERESES, COMISIONES Y OTROS

Representa el saldo de los intereses de Deuda Pública por pagar generados en el periodo y se liquidarán en enero de 2016.

TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS \$ 1,311,596.69

NOTA: 13

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

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

TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR \$ 14,286,924.99

NOTA: 14

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 \$ 2,105,192.62

NOTA: 15

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA

Representa el saldo de los compromisos del Organismo por concepto de deuda pública (amortización) por pagar durante el ejercicio.

TOTAL PORCIÓN DEUDA PÚBLICA BANOBRAS Credito 9055 (Reest. 7020) \$ -

DE LOS PASIVOS POR PAGAR LARGO PLAZO

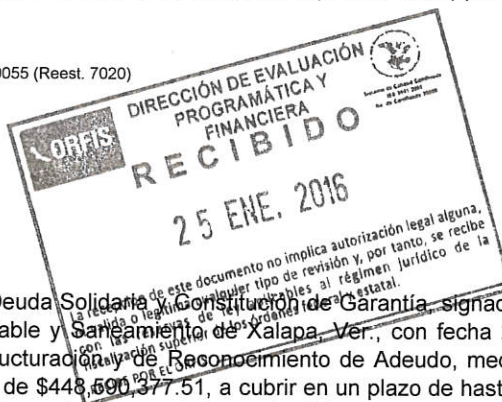
NOTA: 16

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 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 \$426'289,262.34, dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.

TOTAL DEUDA PÚBLICA \$ 424,977,665.65



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA: 17

APORTACIONES

En este rubro están integrados los Bienes Muebles e Inmuebles, Almacén y Aportaciones. En este mes se cancelaron los registros correspondientes de bienes muebles e inmuebles en esta cuenta de Patrimonio Municipal versus la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, por no proceder el registro de gasto.

CUENTAS	DESCRIPCIÓN	CARGO	ABONO
3101-01-07-001	Bienes muebles e inmuebles de CMAS	925,948.11	
3201-01-07012	Ejercicio 2009		925,948.11
3101-01-07-001	Bienes muebles e inmuebles de CMAS	1,226,525.15	
3201-01-07013	Ejercicio 2010		1,226,525.15
3101-01-07-001	Bienes muebles e inmuebles de CMAS	2,794,233.45	
3201-01-07014	Ejercicio 2011		2,794,233.45
3101-01-07-001	Bienes muebles e inmuebles de CMAS	7,443,946.05	
3201-01-07015	Ejercicio 2012		7,443,946.05
3101-01-07-001	Bienes muebles e inmuebles de CMAS	4,543,541.17	
3201-01-07016	Ejercicio 2013		4,543,541.17
3101-01-07-001	Bienes muebles e inmuebles de CMAS	1,746,689.78	
3201-01-07017	Ejercicio 2014		1,746,689.78
SUMAS IGUALES		18,680,883.71	18,680,883.71



Esta cuenta seguirá siendo afectada con motivo de la armonización contable
TOTAL APORTACIONES

\$ 809,643,158.04

NOTA: 18

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

La cuenta de resultado de ejercicios anteriores se ajustó por las reclasificaciones del gasto del ejercicio 2014:
(Se reclasificó en octubre 2015 el gasto por amortización de la deuda pública y el gasto por obra pública.

5,064,006.69	Amortización de Deuda pública
19,424,688.18	Obras públicas
23,658,307.87	Remodelación del edificio de la Comisión
48,147,002.74	Suma de reclasificación del gastos

TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta cuenta fue afectada como se puede apreciar en la NOTA 17

\$ 47,735,350.34

NOTA: 19

PADRÓN DE USUARIOS

Representan los usuarios de CMAS que están pendientes por recuperar, incluye las cuentas por cobrar de ejercicios anteriores:

Padrón de Usuarios

\$ 92,312,681.71

II) 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. En el mes de diciembre se otorgó descuento en saneamiento por un importe de \$5'469,430.53. Por lo que el ingreso acumulado al mes de diciembre es el efectivamente recibido.

	Mensual	Acumulada
DERECHOS	\$ 58,228,122.30	\$ 487,759,899.19

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



**NOTA: 21
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
\$	671,033.04	\$ 7,178,053.31

**NOTA: 22
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

Es el importe que recibe el Organismo por Aportaciones de Programas Federales, el cobro de servicios diversos, otros ingresos y estímulos fiscales.

	Mensual	Acumulada
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
Aportaciones	-\$ 1,057,946.00	\$ 40,356,485.44
Convenios	\$ 743,426.03	\$ 7,086,869.44
	-\$ 314,519.97	\$ 47,443,354.88

**NOTA: 23
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	\$ 27,837.61	\$ 386,677.98

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTO CORRIENTE

**NOTA: 24
SERVICIOS PERSONALES**

Este saldo representa los gastos ocasionados por el pago de Nómina al Personal de este Organismo.

	Mensual	Acumulada
Servicios Personales	\$ 35,297,325.95	\$ 374,566,935.79

**NOTA: 25
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, Material de Tomas y Red.

	Mensual	Acumulada
Materiales y Suministros	\$ 2,601,641.57	\$ 25,379,246.96

**NOTA: 26
SERVICIOS GENERALES**

Este saldo representa los gastos por la contratación de Servicios Generales para la Operación de este Organismo.

	Mensual	Acumulada
Servicios Generales		

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

\$ 6,486,451.19 \$ 42,305,462.61

NOTA: 27

AYUDAS SOCIALES

Representa los Gastos por apoyos otorgados al Sindicato de la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. El gasto acumulado al mes de diciembre es de:

Ayudas, Sociales	Mensual	Acumulada
\$	1,276,445.00	\$ 3,335,479.00

NOTA: 28

INTERESES DE DEUDA PUBLICA

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

Intereses de deuda pública	Mensual	Acumulada
\$	2,038,326.55	\$ 24,477,075.03

NOTA: 29

OTROS GASTOS

Representa los gastos de acciones de programas federales PRODDER, PROTAR y PROME. Las cuentas de equipo registradas hasta el mes de diciembre como gasto en esta cuenta, se reclasificaron a la cuenta de activo conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones del CONAC. (Ver Nota 17)

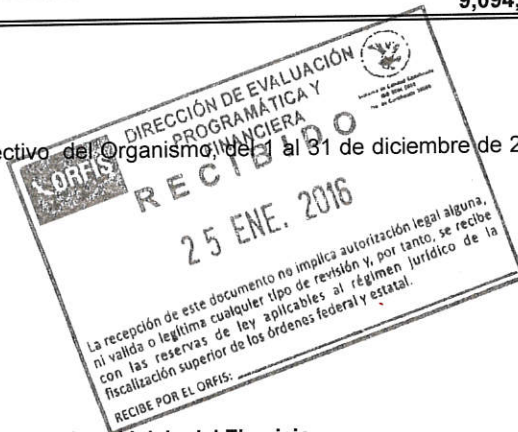
OTROS GASTOS VARIOS	Mensual	Acumulada
\$	9,094,049.77	\$ 24,425,958.01

NOTA: 30

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 30,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ 38,151,274.94
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 69,727.13
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 38,251,002.07
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	\$ 16,604,663.73
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 38,251,002.07
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 21,646,338.34



NOTA: 31

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Estado del Ejercicio del Presupuesto

\$ 598,499,920.00

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

El Presupuesto anual Asignado para el Ejercicio es de \$ 452,595,086.75. Al mes de diciembre tuvo modificaciones el Presupuesto Aprobado por un importe de \$145,457,207,00, resultado un Presupuesto Modificado por un importe \$598,052,294.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

El Presupuesto estimado Modificado de Recaudación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 es de **\$598,052,294**, de los cuales se devengó **\$542,767,985**, y se recaudó **\$542,767,985**. El total de Egresos presupuestarios Modificado aprobado del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2015 es de **\$598,052,294**, del que se a devengó a la fecha un importe de **\$542,767,985** y se pagaron **\$542,767,985**, quedando por ejercer **\$55,284,309**.

II.-NOTAS DE MEMORIA

**NOTA: 32
 CUENTAS DE ORDEN
 CUENTAS CONTABLES.**

Los pasivos contingentes por Laudos, Juicios Profepa, Juicios por Responsabilidad Civil y Servidumbre de Paso suman un importe de \$52,551,695.18 que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.



Fianzas otorgadas	\$ 161,800.00
Demandas judiciales	\$ 52,389,895.18
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	\$ 52,551,695.18

**Nota: 33
 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES
 PRESUPUESTARIAS**

Cuentas de ingresos	Presupuesto anual Modificado de ingresos por recibir	\$ 598,499,920.00
Cuentas de egresos	Presupuesto anual de Egresos Modificado por ejercer	\$ 598,499,920.00

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 periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Del 1 de enero al 31 de diciembre se obtuvieron ingresos acumulados por un orden de \$542,767,985.36 y Egresos totales de \$495,076,047.45, obteniendo un remanente del ejercicio acumulado por un orden de \$47,691,937.91

Con la finalidad de garantizar el cumplimiento del convenio de restructuración de deuda con BANOBRAS, esta administración contrató 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 31 DE DICIEMBRE DE 2015

3. Autorización e Historia

LA ENTIDAD Y SU CONSTITUCION

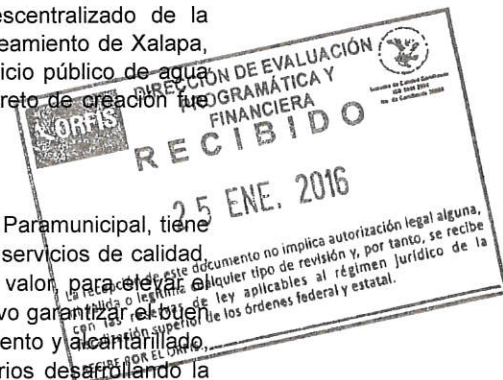
Conforme a la LEY NÚMERO 21 DE AGUAS PARA EL ESTADO DE VERACRUZ – LLAVE , los servicios de Agua Potable, Agua Desalada, Alcantarillado y Tratamiento de Aguas Residuales, serán proporcionados entre otros organismos, por las comisiones de agua y saneamiento, que podrán ser regionales, de zona conurbada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

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 se elaboran 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 ir logrando 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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Ha iniciado la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y /o Patrimonio y se continuará con la finalidad de cumplir con lo 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 un aumento en el periodo; tanto en el Activo Circulante (Efectivo y equivalentes, Derechos a recibir efectivo y/o equivalentes y Almacenes), como en el Activo no Circulante (Bienes muebles, inmuebles e infraestructura, activos diferidos) por un importe total de \$16,483,167.81.

Por lo que respecta a la depuración de los activos de bienes muebles e inmuebles, e infraestructura, se continuará con las reclasificaciones correspondientes conforme lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones del CONAC.

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

8. Reporte de recaudación

En mes de diciembre la recaudación por Derachos aumentó con relación al mes anterior. La administración continúa 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, firmado por Banobras, S.N.C. y la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. Con fecha 20 de Septiembre de 2010 se celebró un Convenio de Reestructuración y de Reconocimiento de Adeudo, mediante el cual se reconoció que el adeudo por concepto de saldo insoluto 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

Actualmente se cumple puntalmente con el pago a BANOBRAS, por lo cual existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$426'289,262.34, 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 el proceso de revisión y actualización de Manuales.

11. Eventos Posteriores al Cierre

En el presente mes la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores se ajustó por las reclasificaciones del gasto del ejercicio 2009 al ejercicio 2014: (Se reclasificó el gasto de bienes muebles e inmuebles por ese periodo. Ver I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, Nota 17) por lo que el resultado acumulado es de \$47'735,350.34

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

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".

LIC. CARLOS HERNANDEZ MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL

LIC. FRANCISCO JAVIER
ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR FINANZAS

L.A.E. JORGE RAÚL GUZMAN DELGADO
GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL PRESUPUESTAL

