



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



a) NOTAS DE DESGLOSE

I.I Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

I.1 Efectivo y Equivalentes

	2016	2015
Efectivo	30,000.00	30,000.00
Efectivo	30,000.00	30,000.00

Es el importe de efectivo al 31 de Diciembre de 2016, disponible para cambio en los centros de cobro de la CMAS.

Banamex S.A. Cta. 01018073036	182,624.60	473,266.82
Banamex S.A. Fideicomiso 16761	3,481,876.20	3,355,786.72
Bancomer S.A. Cta. 0180144460	2,834,686.52	13,959,335.80
Bancomer S.A. Cta. 0180145262	28,821.63	617,402.47
Banorte S.A. Cta. 0800745532	225,138.99	75,511.48
Banorte S.A. Cta. 0212956155	209,913.93	108,193.16
Banorte S.A. Cta. 0215693796	7,018,719.06	1,015,522.72
HSBC S.A. Cta. 285403269-3	40,842.57	1,030,559.87
Santander S.A. Cta. -45900029-	162,093.30	467,006.07
Scotiabank Invertat S.A. Cta.	110,860.52	442,816.92
Banbajio 13056452		349,901.40
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Propios	14,295,577.32	21,895,303.43

Banorte S.A. 0216713084 APAZU		10,259,343.72
Banorte S.A. Cta. 0216713075 P	689.62	1.00
Banorte S.A. Cta. 0287864696	0.00	799.40
Banorte S.A. Cta. 0410374676 A	2,083,164.86	0.00
Banorte S.A. CTA. 0410374724	2,530,861.09	0.00
Banorte S.A. Cta. 0406383390 P	3,710,660.38	0.00
Banorte S.A. 0220068053 PROME		5,995,827.39
Cuentas Bancarias que Integran Recursos de Programas Federales	8,325,375.95	16,255,971.51

Banamex S.A. Contrato N° 14106	47,918.30	69,727.13
Bancomer S.A. Cta. 2037700016	23,935.22	0.00
Cuentas Bancarias que Integran Recursos Federales	71,853.52	69,727.13

Total de Efectivo y Equivalentes	22,722,806.79	38,251,002.07
---	----------------------	----------------------

Es el importe disponible en las Instituciones Bancarias al 31 de Diciembre de 2016.



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



	2016	2015
I.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Cuentas por cobrar a corto plazo	2,854,248.27	0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	192,096.51	58,916.94
Ingresos por recuperar a corto plazo	106,193,418.22	92,312,681.71
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	0.00	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	0.00	1,853,341.91
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	109,239,763.00	94,224,940.56

Representa el importe de los adeudos pendientes de recuperar de personas físicas o morales con la Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver. incluye principalmente cuentas por cobrar, gastos a comprobar y fondos revolventes asignados a las distintas áreas de la Comisión, entre otros.

	2016	2015
I.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de	0.00	-76,241.99
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00	4,227,393.13
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	15,501.00	0.00
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,501.00	4,151,151.14

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

I.4 Almacenes

	2016	2015
Almacén de materiales y suministros de consumo	20,722,489.61	15,652,918.10
Total de Almacenes	20,722,489.61	15,652,918.10

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

Se precisa que los costos de aquellos bienes adquiridos con recurso federal se registrará incluyendo el IVA por no ser acreditable el impuesto en aquellos casos que así proceda. Para el caso del control presupuestal se devenga incluyendo el impuesto.

Se crearon las cuentas Dalias (General) 2016 y Zona Media 2016 para tener control de los bienes que ingresaron en este ejercicio 2016 y se devengan contablemente a la salida del almacén. De las salida de bienes que ingresaron antes del ejercicio 2016, se registra la salida sin afectar el gasto ni presupuesto.

I.5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2016 se tiene la siguiente integración:

	Valor de Adquisición	Depreciación	Valor de Adquisición	Depreciación
	2016	Acumulada 2016	2015	Acumulada 2015
I.5.1 Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Administración	18,219,933.44		18,236,862.98	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	140,327.29		147,439.35	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,809,028.37		0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	11,764,172.09		11,695,896.23	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,195,250.63		23,300,049.80	
Activos Biológicos	5,000.00		5,000.00	
Total de Bienes Muebles	58,133,711.82	0.00	53,385,248.36	0.00

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

**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

I.5.2 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Valor de Adquisición	Depreciación	Valor de Adquisición	Depreciación
	2016	Acumulada 2016	2015	Acumulada 2015
Terrenos	14,060,033.00		14,060,033.00	
Edificios no habitacionales	56,315,756.23		56,315,756.23	
Infraestructura	732,169,361.19		732,169,361.19	
Construcciones en proceso en bienes propios	0.00		16,644,521.08	
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	802,545,150.42	0.00	819,189,671.50	0.00

Se integra del costo de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso propiedad de este Organismo, los saldo se presentan sin depreciar al corte.

I.5.3 Activos Diferidos e Intangibles

Activos Diferidos	Valor de Adquisición	Amortización	Valor de Adquisición	Amortización
	2016	Acumulada 2016	2015	Acumulada 2015
Anticipos a Largo Plazo	0.00		76,241.99	
Total de activos Diferidos	0.00	0.00	76,241.99	0.00

Al 31 de Diciembre de 2015 los Activos Diferidos, se integraron por Prestadores de Servicios y Otros Depósitos Otorgados en Garantía, teniendo vigencia del ejercicio referido, para el presente ejercicio no se considera Activo Diferido, ya que la periodicidad de este concepto es a largo plazo, con base en el Plan de Cuentas SIGMAVER.

I.6 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,925,954.88	13,121,626.69
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,486,270.57	2,870,725.42
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,622,244.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	1,650,124.35	1,311,596.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	16,594,471.66	14,286,924.99
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,271,561.52	2,105,192.62
Total de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,928,382.98	38,318,310.41

I.6.A - Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,925,954.88	13,121,626.69
Total de Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,925,954.88	13,121,626.69

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

I.6.B - Proveedores por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
Materiales y Suministros	3,009,401.47	682,307.04
Servicios Generales	2,476,869.10	2,188,418.38
Total de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,486,270.57	2,870,725.42



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



I.6.C - Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Total Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
	0.00	4,622,244.00
Total	0.00	4,622,244.00

I.6.D - Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Total de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda

Pública por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
	1,650,124.35	1,311,596.69
	2,271,561.52	2,105,192.62
Total	3,921,685.87	3,416,789.31

I.6.E - Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Compromisos y obligaciones, retenidos legalmente por la CMAS.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
	16,594,471.66	14,286,924.99
Total	16,594,471.66	14,286,924.99

I.6.F - Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna

Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

	2016	2015
	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Representa el saldo de los compromisos del Organismo por concepto de deuda pública (amortización) por pagar durante el ejercicio. Al inicio del ejercicio 2016 se registró la porción de la deuda pública para todo el ejercicio por un importe de \$6'429,955.41 al mes de diciembre esta totalmente amortizado.

I.7 Cuentas por Pagar a Largo Plazo

I.7.A - 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 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 \$418,547,710.24 dicho compromiso de pago se reconoce en las cuentas de Pasivo, Obligaciones a Corto y a Largo Plazo/Préstamos Instituciones Bancarias.

Deuda Pública a Largo Plazo

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo

Total de Deuda Pública a Largo Plazo

	2016	2015
	418,547,710.24	424,977,665.65
Total	418,547,710.24	424,977,665.65

Saldo Insoluto Corresponde a la Siguiete Estructura:

Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo

(Más) Provisión de Intereses del mes de Diciembre

(Más) Saldo de la Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna

Saldo insoluto de la Deuda Pública al 31 de Diciembre 2016.

	2016
	418,547,710.24
	1,650,124.35
	0.00
Total	420,197,834.59

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

2.1 Hacienda Pública/Patrimonio

2.1. a) Donaciones de Capital

	2016	2015
--	------	------



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,891,653.58	0.00
Ingresos Financieros	0.00	386,677.98
Total de Ingresos de Gestión	553,853,020.19	542,767,985.36

3.II Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales	2016	2015
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.	79,712,808.93	74,745,377.29
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	32,822,509.01	32,274,098.45
Remuneraciones Adicionales y Especiales	86,667,268.34	85,809,123.91
Seguridad Social	43,983,706.88	38,879,099.13
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	124,778,935.59	135,333,967.18
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	8,564,218.26	7,525,269.83
Total de Servicios Personales	376,529,447.01	374,566,935.79

Materiales y Suministros

	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y		
Artículos Oficiales	1,032,025.87	1,664,702.77
Alimentos y utensilios	547,653.66	354,831.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,610,332.77	14,399,006.14
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorios	1,679,761.51	37,008.92
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	4,656,857.46	5,655,853.71
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,823,207.96	2,766,711.88
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,891,240.26	1,087,022.59
Total de Materiales y Suministros	23,241,079.49	25,965,137.01

Servicios Generales

	2016	2015
Servicios Básicos	10,545,395.40	3,069,857.37
Servicios de Arrendamiento	7,174,479.85	6,401,992.03
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	12,592,716.38	5,896,114.99
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,692,610.41	3,626,706.39
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,256,903.44	1,003,276.62
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,011,389.37	1,816,590.63
Servicios de Traslado y Viáticos	236,730.50	188,988.07
Servicios Oficiales	145,565.92	381,692.77
Otros Servicios Generales	22,134,785.07	19,920,243.74
Total de Servicios Generales	58,790,576.34	42,305,462.61



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



(+) Depreciación	0.00	0.00
(+) Amortización	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades en Operación	9,776,608.63	47,691,937.91

I.II Información Presupuestal

I.II. A) Presupuesto de Egresos	Importe	Variación Porcentual
Presupuesto de Egresos Autorizado	542,770,683.77	
Presupuesto de Egresos Devengado	514,044,711.73	94.71%

Presupuesto de Egresos Modificado	603,463,026.91	
Presupuesto de Egresos Devengado	514,044,711.73	85.18%

I.II. B) Ley de Ingresos	Importe	Variación Porcentual
Ley de Ingresos Autorizada	542,770,683.77	
Ley de Ingresos Recaudada	543,955,929.57	100.22%

Ley de Ingresos Modificada	603,463,026.91	
Ley de Ingresos Recaudada	543,955,929.57	90.14%

La recaudación presupuestal acumulada al 31 de Diciembre de 2016 es de \$569,036,629.91 y el total de los egresos presupuestales corresponden a \$567,861,858.01, lo que da como resultado un superávit presupuestal de \$1,174,768.90

Cconciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

A - Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios	569,036,626.91
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	15,183,606.72
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos Capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	15,183,606.72
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	553,853,020.19

B - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables

1. Total de Egresos (Presupuestarios)	567,861,858.01
--	-----------------------



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



2. Menos egresos presupuestarios no contables		23,785,446.45
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes muebles	4,613,500.79	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	6,429,955.41	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables (Almacén)	12,741,990.25	
3. Más gastos contables no presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
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 Presupuestales (Almacén)	-	
4. Total de Gasto Contable (4= 1-2+3)		544,076,411.56

b) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

1. Contables

Cuentas Por Pagar Laudo	51,728,220.19
Cuentas Por Pagar Juicios De Resp. Civil	3,041,853.22
Servidumbre De Paso Cmas	161,800.00
Total reflejado en el Informe de Pasivos Contingentes	54,931,873.41

Pasivos contingentes por Laudos, Juicios por Responsabilidad Civil y Servidumbre de Paso que a la fecha no han sido resueltos por la autoridad competente.

2. Presupuestales

Cuentas de Ingresos



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



- Unidad Ingresos
- Unidad de Egresos
- Unidad de Control Presupuestal
- 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

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 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 General de Contabilidad Gubernamental
- e) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- f) Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- g) Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas
- h) 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 para el 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 del Estado de Veracruz
- g) Ley Número 825 de Obras Públicas y Servicios Relacionados con ellas del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
- h) 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 2014-2017
- e) Manuales Administrativos



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUENTA PUBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



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 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 de 2015.

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. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Esta Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver., no tuvo actividades económicas en moneda extranjera, ni métodos de protección de riesgo por variaciones de tipo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Por lo que respecta a este reporte se observa una variación positiva del periodo del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2016 por \$39,146,883.37 La depreciación y amortización de los activos, se encuentra en proceso por el área competente, para la realización de los registros correspondientes.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de Recaudación

Al 31 de Diciembre se tiene una recaudación por debajo, en relación al mes anterior, sin embargo el aumento corresponde a recursos de programas federales.

	<u>Diciembre</u>	<u>Noviembre</u>
Derechos	69,135,214.78	49,167,309.94
Productos de Tipo Corriente	48,921.67	7,087.32
Participaciones y Aportaciones (Programas Federales)	3,102,758.80	16,090,643.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	147,657.28	135,324.61
Recaudación del Mes	<u>72,434,552.53</u>	<u>65,400,364.90</u>

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

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.



**COMISIÓN MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DE XALAPA, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**



Actualmente se cumple puntalmente con el pago a BANOBRAS, por lo que existe un saldo insoluto del crédito por el orden de \$420,197,834.59, a una tasa de interés 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.
Intereses Pagados al 31 de Diciembre de 2016, reflejados en el estado de la Deuda Pública.

Gasto Acumulado por Intereses al 31 de Diciembre (Edo. De Actividades)	28,446,495.72
(Menos) Provisión del mes de Diciembre	<u>1,650,124.35</u>
Importe de los Intereses Pagados (Edo. Analítico del Ejercicio del Ppto.)	<u>26,796,371.37</u>
(Más) Intereses Pagados Enero 2016 Correspondientes al Ejercicio 2015.	<u>1,331,596.69</u>
Intereses Pagados al 31 de Diciembre de 2016, (Estado de la Deuda Pública)	<u><u>28,127,968.06</u></u>

12. Proceso de mejora

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

13. Calificaciones Otorgadas

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

14. Proceso de Mejora

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

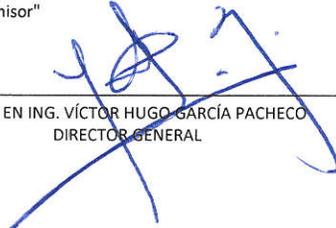
En este mes se realizaron registros que afecten a la cuenta de resultado del ejercicio 2014, 2015 por depuración de cuentas

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

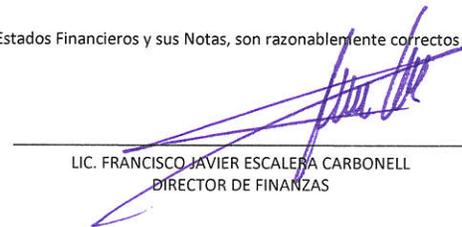
Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran "Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



MTRO. EN ING. VÍCTOR HUGO GARCÍA PACHECO
DIRECTOR GENERAL



M.Q.S. PILAR OCHOA CABALLERO
GERENTE DE FINANZAS Y CONTROL PRESUPUESTAL



LIC. FRANCISCO JAVIER ESCALERA CARBONELL
DIRECTOR DE FINANZAS