



**CMAS**  
COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE  
Y SANEAMIENTO DE XALAPA

**Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.**  
**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**  
**Al 31 de Marzo de 2023**



Concepto	Al 31 de Marzo de 2023	Al 31 de Diciembre de 2022	Concepto	Al 31 de Marzo de 2023	Al 31 de Diciembre de 2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>a. Efectivo y Equivalentes</b>	<b>228,529,500.92</b>	<b>178,663,401.69</b>	<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>21,124,383.70</b>	<b>91,686,361.60</b>
a1) Efectivo	40,000.00	40,000.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,982,109.65	12,689,565.66
a2) Bancos/ Tesorería	74,421,518.10	103,576,678.69	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,858,327.09	35,306,714.65
a3) Bancos/Depositos y Otros	0.00	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,883,319.47	28,427,972.47
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	154,000,000.00	75,020,625.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	86,982.82	26,100.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	1,818,307.98	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,522,285.62	14,281,054.93
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>7,463,141.68</b>	<b>13,322,062.22</b>	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	53.89	53.89
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,099,589.26	12,272,171.24	<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,129,935.15	1,044,651.57	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	205,664.06	0.00	b2) Documentos con Contratación por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	20,000.00	0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)</b>	<b>10,083,513.20</b>	<b>0.00</b>
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	7,933.11	5,239.41	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	10,083,513.20	0.00
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>17,255,530.09</b>	<b>33,308,174.37</b>	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>d. Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	1,032,464.00	1,032,464.00	<b>e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	14,291,560.00	14,291,560.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	490,414.89	98,000.00	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	1,441,091.20	17,886,150.97	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
d5) Bienes en Tránsito	0.00	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>e. Almacenes</b>	<b>36,550,839.36</b>	<b>27,281,790.54</b>	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>g. Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>5,779,000.05</b>	<b>7,181,022.33</b>
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	5,779,000.05	7,181,022.33
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>g. Otros Activos Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
g1) Valores en Garantía	0.00	0.00	<b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>9,067.99</b>	<b>1,237.00</b>
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	9,067.99	1,237.00
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
<b>IA. Total de Activos Circulantes</b>	<b>289,798,011.99</b>	<b>252,555,429.42</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>36,995,954.94</b>	<b>98,867,620.93</b>



Comisión Municipal de Agua Potable y Saneamiento de Xalapa, Ver.  
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
Al 31 de Marzo de 2023



Concepto	Al 31 de Marzo de 2023	Al 31 de Diciembre de 2022	Concepto	Al 31 de Marzo de 2023	Al 31 de Diciembre de 2022
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	5,483,918.32	5,483,918.32	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	925,054,810.37	927,813,886.53	c. Deuda Pública a Largo Plazo	246,591,767.93	309,411,130.77
d. Bienes Muebles	77,997,981.13	77,474,302.87	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
e. Activos Intangibles	8,202,446.14	8,202,446.14	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-69,551,622.05	-67,552,569.89	f. Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
g. Activos Diferidos	0.00	0.00			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>II.B. Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>246,591,767.93</b>	<b>309,411,130.77</b>
i. Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>II. Total del Pasivo</b>	<b>246,591,767.93</b>	<b>309,411,130.77</b>
<b>II.B. Total de Activos No Circulantes</b>	<b>947,187,433.91</b>	<b>961,421,966.97</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>283,587,722.87</b>	<b>408,278,751.70</b>
<b>I. Total del Activo</b>	<b>1,236,985,446.80</b>	<b>1,203,977,386.39</b>	<b>III.A. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,742,902.07</b>	<b>1,742,902.07</b>
			a. Aportaciones	0.00	0.00
			b. Donaciones de Capital	1,742,902.07	1,742,902.07
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			<b>III.B. Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>951,654,820.86</b>	<b>793,955,732.62</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	157,912,320.45	183,294,535.42
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	462,371,413.45	300,692,132.52
			c. Revaluos	0.00	0.00
			d. Reservas	0.00	0.00
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	311,371,086.96	309,966,084.68
			<b>III.C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			a. Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>953,397,722.93</b>	<b>795,698,634.69</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>1,236,985,446.80</b>	<b>1,203,977,386.39</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que la información es razonablemente correcta y responsable del emisor.

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

MTRA. CLAUDIA PATRICKO ARANDA  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

ING. ANA TRIS RUIZ GÓMEZ  
DIRECTORA GENERAL