



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios.

EA 1 Trimestral. Los ingresos totales de gestión del Segundo Trimestre de 2026 son por **\$119,967,138.96**, estos **corresponden en un 99.06% a ingresos totales propios de cobros por servicios.**

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2026
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4100	INGRESOS DE LA GESTION	\$ 119,967,138.96
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 119,967,138.96
4173-2-01	CONSUMO DE AGUA	\$ 60,645,482.35
4173-2-02	SERVICIOS DRENAJE	14,346,639.01
4173-2-03	REZAGO DE AGUA	22,421,215.58
4173-2-04	REZAGO DRENAJE	3,792,822.61
4173-2-05	*AGUA RESIDUAL	0.00
4173-2-06	*SANEAMIENTO	8,463,994.20
4173-2-07	CONTRATOS	857,223.09
4173-2-08	RECONEXIONES	2,200,715.21
4173-2-09	FACTIBILIDADES	390,028.22
4173-2-10	CONEXIONES	988,590.09
4173-2-11	MEDIDORES	203,612.37
4173-2-12	MULTAS	970,365.48
4173-2-16	SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	93,954.77
4173-2-17	LABORATORIO	181,894.97
4173-2-18	REZAGO SANEAMIENTO	2,294,962.08
4173-2-19	OTROS SANEAMIENTO	0.00
4173-2-20	AGUA PARA PIPA	151,431.23
4173-2-24	OTROS INGRESOS	193,894.59
4173-2-25	NORMATIVA DE SANEAMIENTO	1,770,313.11

EA 1 Acumulativa. Los ingresos totales de gestión Acumulados al 30 de Junio de 2026 son por **\$233,279,545.06**, estos **corresponden en un 99.07% a ingresos totales propios de cobros por servicios.**

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2026
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4100	INGRESOS DE LA GESTION	\$ 233,279,545.06
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 233,279,545.06
4173-2-01	CONSUMO DE AGUA	\$ 116,387,427.56
4173-2-02	SERVICIOS DRENAJE	27,372,220.56
4173-2-03	REZAGO DE AGUA	45,806,566.44
4173-2-04	REZAGO DRENAJE	7,615,774.70
4173-2-05	*AGUA RESIDUAL	0.00
4173-2-06	*SANEAMIENTO	16,074,422.76
4173-2-07	CONTRATOS	1,612,492.49
4173-2-08	RECONEXIONES	4,243,322.21
4173-2-09	FACTIBILIDADES	522,067.01
4173-2-10	CONEXIONES	2,033,601.90
4173-2-11	MEDIDORES	373,413.21
4173-2-12	MULTAS	1,781,896.18
4173-2-16	SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	165,597.16
4173-2-17	LABORATORIO	483,910.34
4173-2-18	REZAGO SANEAMIENTO	4,642,837.69
4173-2-19	OTROS SANEAMIENTO	0.00
4173-2-20	AGUA PARA PIPA	257,826.93
4173-2-24	OTROS INGRESOS	377,763.63
4173-2-25	NORMATIVA DE SANEAMIENTO	3,528,404.29



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

b) NOTAS DE DESGLOSE

L Trimetral. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones al 2o. Trimestre de 2026 son por **\$0.00**, estos corresponden en un **0.0 %** a ingresos totales propios de cobros por servicios.

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2026
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 0.00
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00

EA 1 Acumulativa. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones al 30 de Junio de 2026 son por **\$0.00**, estos corresponden en un **0.0 %** a ingresos totales propios de cobros por servicios.

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2026
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 0.00
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00

EA 1 Trimestral. Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 2o. Trimestre 2026, es por **\$1,141,648.41**, a un **0.94% respectivamente de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros**; se detallado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2026
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 1,141,648.41
4310	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1,141,648.41
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00

EA 1 Acumulativa. Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 30 de Junio de 2026, es por **\$2,176,859.60**, a un **0.93% respectivamente de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros**; se detallado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2026
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 2,176,859.60
4310	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 2,176,859.60
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 0.00



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

Trimestral. Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 2o. Trimestre de 2026 se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2026	%	EXPLICACION
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 115,490,335.63	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 100,061,424.36	86.64 %	
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$ 50,119,003.26	50.08 %	Corresponde a sueldos, salarios y prestaciones sociales y económicas que tiene derecho el personal incluyendo las cuotas de seguridad social
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,676,947.98	9.68 %	
5130	SERVICIOS GENERALES	40,265,473.12	40.24%	Corresponde al gasto de servicios básicos como pago de energía eléctrica en su mayoría, mantenimientos preventivos y correctivos, así como arrendamientos
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,669,262.59	6.64%	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 7,669,262.59	100%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 7,759,648.68	6.72%	
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 5,722,056.38	73.74%	
5520	PROVISIONES	2,037,463.74	26.25%	
5590	OTROS GASTOS	128.56	.01%	
5600	INVERSION PUBLICA	\$ 0.00		
5610	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 0.00		

EA 2 Acumulativa. Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 30 de Junio de 2026 se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2026	%	EXPLICACION
5000	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 222,135,220.68	100%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 191,847,874.36	86.37%	
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$ 100,041,404.18	52.15%	Corresponde a sueldos, salarios y prestaciones sociales y económicas que tiene derecho el personal incluyendo las cuotas de seguridad social
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,603,328.14	9.17%	
5130	SERVICIOS GENERALES	74,203,142.04	38.68%	Corresponde al gasto de servicios básicos como pago de energía eléctrica en su mayoría, mantenimientos preventivos y correctivos, así como arrendamientos
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 15,008,091.72	6.76%	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 15,008,091.72	100%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 15,279,254.60	6.87%	
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 11,188,972.80	73.23%	
5520	PROVISIONES	4,074,927.48	26.67%	
5590	OTROS GASTOS	15,354.32	.10%	
5600	INVERSION PUBLICA	\$ 0.00		
5610	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 0.00		



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

ESF-01 El importe que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2026 es por \$27,829,837.26 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO AL 30 DE JUN 2026	TIPO
1111	EFFECTIVO		
1111-01	Efectivo en Cajas	\$ 246,031.00	
	TOTAL EFECTIVO	\$ 246,031.00	
1112	BANCOS		
1112-01-005	Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 15,335,419.02	Productiva
1112-01-002	Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	2,304,266.67	Productiva
1112-01-007	Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	309,503.37	Productiva
1112-01-008	Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	1,054,187.62	Productiva
1112-01-003	CitiBanamex 1907676133	0.00	Productiva
1112-01-020	Banca Afirme, S.A 000116160765	284,289.75	Productiva
1112-01-021	Banco Mercantil del Norte, S.A. 1332118429	10,000.00	Productiva
1112-01-022	Banco Mercantil del Norte, S.A. 1332100095	10,000.00	Productiva
	TOTAL BANCOS	\$ 19,307,666.43	
1114	INVERSIONES FINANCIERAS		
1114-01-0005	Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 186,016.34	
1114-01-0001	MAS FONDOS 122287	8,090,123.49	
	TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 8,276,139.83	
1110	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 27,829,837.26	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

El importe que refleja al 30 de Junio de 2026 son integrados de la siguiente manera:

CUENTA	Concepto	30 JUN 2026
1123	Deudores Diversos	\$ 2,971,548.52
1129-01	IVA por Acreditar	9,461,880.81
1129-02	Cuentas por Cobrar	683,796.06
1120	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 13,117,225.39

CUENTA	Concepto	30 JUN 2026
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 24,180.00
1130	TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 24,180.00

ESF-03.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios

El importe que refleja al 30 de Junio de 2026 son integrados de la siguiente manera:

CUENTA	Concepto	30 JUN 2026	Vencimien
1123	Deudores Diversos	\$ 2,971,548.52	12 meses
1129-01	IVA por Acreditar	9,461,880.81	12 meses
1129-02	Cuentas por Cobrar	683,796.06	30 días
1120	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 13,117,225.39	

CUENTA	Concepto	30 JUN 2026	Vencimien
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 24,180.00	90 días
1130	TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 24,180.00	

ESF-04.- Inventarios

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-05.- Almacenes

Se aplica el método de valuación de Costo Promedio y el importe que refleja al 30 de Junio de 2026 es por \$13,430,577.49

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio de 2026 no se tiene Inversiones para Fideicomiso.

J7.- Inversiones Financieras

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que no maneja inversiones financieras a un determinado plazo, únicamente se manejan inversiones en mesa de dinero a un día y están consideradas a corto plazo, las que se describen con anterioridad.



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

1.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA	BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	SALDO AL 30 DE JUN 2026	ESTADO DEL BIEN
1231	TERRENOS	\$ 13,743,538.50	BUENO
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	6,534,698.50	BUENO
1234	INFRAESTRUCTURA	312,163,500.52	BUENO
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	24,667,990.74	BUENO
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,379,161.02	BUENO
1230	TOTAL DE BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 371,488,889.28	

CUENTA	BIENES MUEBLES	SALDO AL 30 DE JUN 2026	ESTADO DEL BIEN
1241-1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 5,054,889.66	BUENO
1244-1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	36,247,818.41	BUENO
1246-3	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	100,451,383.07	BUENO
1246-7	HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA-HERRAMIENTA	92,596.39	BUENO
1246-5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	5,707,024.82	BUENO
1243-1	EQUIPO E INSTRUMENTACION MEDICO Y DE LABORATORIO	963,663.68	BUENO
1246-9	OTROS EQUIPOS	3,581,450.24	BUENO
1241-3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	19,733,136.31	BUENO
1240	TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 171,831,962.58	

DEPRECIACION ACUMULADA:

CUENTA	INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACION AL 30 DE JUN 2026	TASA APLICADA	METODO DE DEPRECIACION
1262-1	EDIFICIOS	2,349,959.11	3.30%	LINEA RECTA
1262-2	OBRAS EN OPERACIÓN AGUA	95,941,677.96	5%	LINEA RECTA
1262-3	OBRAS EN OPERACIÓN DRENAJE	70,662,474.71	5%	LINEA RECTA
1262	TOTAL INFRAESTRUCTURA	\$ 168,954,111.78		

CUENTA	BIENES MUEBLES	DEPRECIACION AL 30 DE JUN 2026	TASA APLICADA	METODO DE DEPRECIACION
1263-1-00001	EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,890,931.69	5%	LINEA RECTA
1263-4-00001	EQUIPO DE TRANSPORTE	21,009,544.39	20%	LINEA RECTA
1263-6-00002	MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	64,271,873.37	10%	LINEA RECTA
1263-6-00001	HERRAMIENTA	101,611.00	10%	LINEA RECTA
1263-1-00002	EQUIPO DE COMUNICACION	3,020,181.55	10%	LINEA RECTA
1263-3-00001	EQUIPO DE LABORATORIO	492,105.17	20%	LINEA RECTA
1263-1-00003	EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	2,172,864.00	10%	LINEA RECTA
1263-1-00004	EQUIPO DE COMPUTO	16,913,251.33	33.30%	LINEA RECTA
1263	TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 111,872,362.50		
TOTAL DEPRECIACION		\$ 280,826,474.28		

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 30 de Junio de 2026 es por \$1,300,463.20 detallado de la siguiente manera:

CUENTA	Concepto	30 JUN 2026
1279-01	Activo Diferido	\$ 1,300,463.20
TOTAL		\$ 1,300,463.20

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Junio de 2026 **NO CUENTA** con estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos o cualquier otra.

11.- Otros Activos

de Junio de 2026, Simas Monclova y Frontera, Coahuila **NO CUENTA CON ESTE RUBRO.**



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

L.- Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro al 30 de Junio de 2026 es por la cantidad total de \$38,664,487.02 los cuales la totalidad de los mismos son factibles de cubrirse.

CUENTA	Nombre de la cuenta	Importe	Vencimiento
2112	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 16,605,586.46	Menor a 90 días
2113	Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	518,308.46	Menor a 90 días
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,257,398.23	Menor a 90 días
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,283,193.87	Menor a 90 días
2110	TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 38,664,487.02	

ESF-13.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Junio de 2026 **NO CUENTA** con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos.- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Junio de 2026 **NO CUENTA** con este rubro.

ESF-15.- Povisiones a Largo Plazo

El saldo al 30 de Junio de 2026 de esta cuenta es de \$37,132,242.28 y se detalla a continuación:

	Concepto	Importe
	Prima de Antigüedad	\$ 829,135.53
	Contrato Colectivo	30,024,590.83
	Indemnización Legal	6,278,515.92
2260	TOTAL Povisiones a Largo Plazo	\$ 37,132,242.28

ESF-16.- Otros Pasivos. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Junio de 2026 **NO CUENTA** con este rubro.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP -01 Trimestral .- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2026
3110	Aportaciones	\$ 86,157,942.94
3100	TOTAL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 86,157,942.94

EVHP -01 Acumulativa .- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2026
3110	Aportaciones	\$ 86,157,942.94
3100	TOTAL PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 86,157,942.94

EVHP-02 Trimestral .- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2026
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 13,321,183.98
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	142,553,554.70
3230	Revalúos	0.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant	7,198.00
3200	TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$ 155,881,936.68

EVHP-02 Acumulativa .- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2026
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 13,321,183.98
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	187,546,252.61
3230	Revalúos	147,199.45
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant	-45,132,699.36
3200	TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$ 155,881,936.68



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

b) NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE 1 Trimestral. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Del 01 de abril al 30 de junio de 2026	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025
Efectivo	246,031.00	241,031.00
Bancos/Tesorería	19,307,666.43	12,642,067.97
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,276,139.83	12,273,696.27
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	27,829,837.26	25,156,797.24

EFE 1 Acumulada. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio de 2026	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
Efectivo	246,031.00	241,031.00
Bancos/Tesorería	19,307,666.43	18,533,725.70
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,276,139.83	1,288,634.92
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	27,829,837.26	20,063,391.62

EFE 2 Trimestral. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de abril al 30 de junio de 2026	Del 01 de abril al 30 de junio de 2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,821,869.42	11,880,660.01
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	11,821,869.42	11,880,660.01
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	3,768,952.23	1,637,245.16
Mobiliario y Equipo de Administración	273,235.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	95,177.68	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,447,717.23	134,477.58
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,952,822.32	1,502,767.58
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	644,346.15	59,803.05
Total	16,235,167.80	13,577,708.22



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

b) NOTAS DE DESGLOSE

Acumulada. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio de 2026	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,296,272.72	44,135,975.17
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	50,090,487.91
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	22,296,272.72	2,371,718.02
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	-8,326,230.76
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	3,882,229.37	11,327,625.68
Mobiliario y Equipo de Administración	273,235.00	1,300,740.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	95,177.68	67,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,447,717.23	3,727,579.32
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,066,099.46	6,232,306.36
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	183,300.93
Total	26,178,502.09	55,646,901.78

EFE 3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio de 2026	Del 01 de abril al 30 de junio de 2026	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	13,321,183.98	5,618,451.74	45,553,428.74
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00	0.00
Amortización	-15,279,254.60	-7,759,648.68	-25,403,276.13
Incrementos en las provisiones	15,279,254.60	7,759,648.68	30,264,753.86
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	-4,861,477.73
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0.00)	(0.00)	(0.00)
Incremento en cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)	(0.00)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	13,321,183.98	5,618,451.74	45,553,428.74

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

EA 3 Trimestral. La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de abril al 30 de junio de 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	121,108,787.37

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

3.1	Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.2	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		121,108,787.37



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de abril al 30 de junio de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	125,056,582.69

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	27,002,843.72
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	9,676,947.98
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,433,664.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	206,154.80
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	15,686,076.94
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		17,436,596.66
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,722,056.38
3.2	Provisiones	2,037,483.74
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	128.56
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	9,676,947.98
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	115,490,335.63
-------------------------------------	-----------------------

EA 3 Acumulada. La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 01 de enero al 30 de junio de 2026

(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	235,456,404.66

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1	Ingresos Financieros	0.00
	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

b) NOTAS DE DESGLOSE

Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
---	------

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	235,456,404.66
--------------------------------	----------------

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de enero al 30 de junio de 2026	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	235,474,969.69

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	46,222,331.75
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	17,603,328.14
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,433,864.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	206,154.80
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	26,979,184.81
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	32,882,582.74
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,188,972.60
3.2 Provisiones	4,074,927.48
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	15,354.32
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	17,603,328.14
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	222,135,220.68
------------------------------	----------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL
GERENTE

C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS