



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

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios.

EA 1 Trimestral: Los ingresos totales de gestión del 4o. Trim 2025 que comprende del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2025 son por \$116,672,185.01, estos corresponden en un 98.81% a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 116,672,185.01	\$ 102,963,477.50
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 116,672,185.01	\$ 102,963,477.50
CONSUMO DE AGUA	\$ 58,520,534.71	\$ 56,071,595.78
SERVICIOS DRENAJE	13,866,910.05	13,395,540.44
REZAGO DE AGUA	23,400,216.81	21,278,379.08
REZAGO DRENAJE	4,158,451.61	4,423,902.62
*AGUA RESIDUAL	0.00	0.00
*SANEAMIENTO	8,628,033.70	1,350,164.34
CONTRATOS	624,897.57	543,034.16
RECONEXIONES	2,021,498.96	2,486,877.22
FACTIBILIDADES	53,599.14	244,415.03
CONEXIONES	632,969.78	648,802.84
MEDIDORES	113,442.46	107,422.65
MULTAS	898,605.46	939,179.50
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	0.00	90,455.88
LABORATORIO	206,566.36	270,491.29
REZAGO SANEAMIENTO	1,252,213.34	571,355.72
OTROS SANEAMIENTO	416,719.07	443,807.12
AGUA PARA PIPA	90,195.27	98,053.83
OTROS INGRESOS	255,901.84	0.00
NORMATIVA DE SANEAMIENTO	1,531,428.88	0.00

LA 1 Acumulativa: Los ingresos totales de gestión Acumulados al 31 de Diciembre de 2025 son por \$445,389,481.97, estos corresponden en un 96.32% a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 445,389,481.97	\$ 403,216,431.86
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 445,389,481.97	\$ 403,216,431.86
CONSUMO DE AGUA	\$ 231,162,070.74	\$ 220,378,414.29
SERVICIOS DRENAJE	54,853,861.29	52,891,785.05
REZAGO DE AGUA	86,350,083.64	82,185,315.96
REZAGO DRENAJE	15,798,281.26	16,247,214.89
*AGUA RESIDUAL	0.00	0.00
*SANEAMIENTO	24,553,074.45	5,084,911.45
CONTRATOS	2,582,659.25	2,389,203.90
RECONEXIONES	8,990,615.04	9,448,669.65
FACTIBILIDADES	405,121.30	2,526,359.74
CONEXIONES	2,744,116.33	3,053,424.35
MEDIDORES	500,258.74	396,959.46
MULTAS	3,767,858.25	3,675,716.41
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	136,489.12	210,536.70
LABORATORIO	822,976.83	951,416.84
REZAGO SANEAMIENTO	2,922,631.36	1,461,225.03
OTROS SANEAMIENTO	1,722,694.59	1,729,231.75
AGUA PARA PIPA	380,135.02	586,046.39
OTROS INGRESOS	1,907,729.64	0.00
NORMATIVA DE SANEAMIENTO	5,788,725.12	0.00



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

b) NOTAS DE DESGLOSE

EA 1 Trimestral. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones al 4o. Trim 2025 que comprende del 01 Octubre al 31 Diciembre 2025, son por \$0,0.0, estos corresponden en un 0.0% a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE OCT AL 10 DE DIC 2024
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00	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 31 de Diciembre de 2025 son por \$12,175,802.77, estos corresponden en un 2.63 % a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2024
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 12,175,802.77	19,693,463.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 12,175,802.77	19,693,463.00

EA 1 Trimestral. Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 4o. Trim 2025 que comprende del 01 Octubre al 31 de Diciembre de 2025 son por \$1,406,103.92 a un 1.19% respectivamente de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,406,103.92	\$ 1,743,279.15
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1,406,103.92	\$ 1,479,763.16
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	263,515.99

EA 1 Acumulativa. Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 31 de Diciembre de 2025 Acumulados son por \$4,861,477.73 a un 1.05% respectivamente de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 4,861,477.73	\$ 6,491,208.53
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 4,861,477.73	\$ 5,095,494.30
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	1,395,714.23

EA 2 Trimestral. Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 4o. Trimestre que comprende del 01 Octubre al 31 de Diciembre de 2025 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2024
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 112,231,587.98	\$ 100,884,578.14
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 97,348,089.18	\$ 89,175,812.61
SERVICIOS PERSONALES	\$ 45,709,911.02	\$ 41,877,635.81
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,307,813.03	9,290,919.74
SERVICIOS GENERALES	42,330,365.13	38,007,257.06
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,222,838.98	\$ 6,401,651.54



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

b) NOTAS DE DESGLOSE

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 7,222,838.98	\$ 6,401,651.54
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 7,660,659.82	\$ 5,307,113.99
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 5,623,176.27	\$ 5,307,002.66
PROVISIONES	2,037,463.74	0.00
OTROS GASTOS	19.81	111.33
INVERSION PUBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 0.00	\$ 0.00

EA 2 Acumulativa. Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 31 de Diciembre de 2025 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2025	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2024
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 416,873,333.73	\$ 389,289,953.01
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 358,839,530.48	\$ 345,051,747.12
SERVICIOS PERSONALES	\$ 184,327,358.88	\$ 171,121,612.89
MATERIALES Y SUMINISTROS	34,324,937.31	32,472,137.34
SERVICIOS GENERALES	140,187,234.29	141,457,996.89
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 27,769,049.39	\$ 25,045,964.17
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 27,769,049.39	\$ 25,045,964.17
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 30,264,753.86	\$ 19,192,241.72
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 22,114,847.84	\$ 19,192,127.56
PROVISIONES	8,149,854.96	0.00
OTROS GASTOS	51.06	114.16
INVERSION PUBLICA	\$ 0.00	\$ 0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$ 0.00	\$ 0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo y Equivalentes

El SF-01 El importe que refleja esta cuenta al 31 de Diciembre de 2025 es por \$20,063,391.62 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

	MONTO AL 31 DE DIC 2025	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2024
EFFECTIVO			
Efectivo en Cajas	\$ 241,031.00		\$ 239,721.00
TOTAL EFFECTIVO	\$ 241,031.00		\$ 239,721.00
BANCOS			
Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 11,978,245.79	Productiva	\$ 112,482.44
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	5,411,268.23	Productiva	3,345,229.22
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	121,984.78	Productiva	251,925.26
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	686,849.93	Productiva	718,395.53
CitiBanamex 1907676133	0.00	Productiva	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.1253646036	0.00	Productiva	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.1253629879	0.00	Productiva	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.1275385711	0.00	Productiva	10,000.00
Banco Mercantil del Norte, S.A.1296862329	0.00	Productiva	0.00
Banca Afirme, S.A 000116160765	315,376.97	Productiva	0.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1332118429	10,000.00	Productiva	10,000.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1332100095	10,000.00	Productiva	0.00
TOTAL BANCOS	\$ 18,533,725.70		\$ 4,448,032.45
INVERSIONES FINANCIERAS			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 178,686.96		\$ 3,107,452.47
MAS FONDOS 122287	1,109,947.96		1,178,404.01
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 1,288,634.92		\$ 4,285,856.48
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 20,063,391.62		\$ 8,973,609.93



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

b) NOTAS DE DESGLOSE

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

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

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2025 son integrados de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2025	31 DIC 2024
Deudores Diversos	\$ 2,784,174.17	\$ 2,444,532.18
IVA por Acreditar	8,222,082.64	7,905,720.64
Documentos por Cobrar	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar	513,802.30	553,801.22
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	11,520,059.11	10,904,054.04
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 28,211.41
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 0.00	\$ 28,211.41

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

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2025 son integrados de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2025	Vencimiento	31 DIC 2024
Deudores Diversos	\$ 2,784,174.17	12 meses	\$ 2,444,532.18
IVA por Acreditar	8,222,082.64	12 meses	7,905,720.64
Documentos por Cobrar	0.00	30 días	0.00
Cuentas por Cobrar	513,802.30	30 días	553,801.22
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 11,520,059.11		\$ 10,904,054.04
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 0.00	90 días	\$ 28,211.41
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 0.00		\$ 28,211.41

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 31 de Diciembre de 2025 es por \$12,478,006.59

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2025 no se tiene Inversiones para Fideicomiso.

ESF-07.- 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.

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	SALDO AL 31 DE DIC 2025	SALDO AL 31 DE DIC 2024	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 13,743,538.50	\$ 13,743,538.50	BUENO
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	6,534,698.50	6,534,698.50	BUENO
INFRAESTRUCTURA	312,163,500.52	262,073,012.51	BUENO
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	2,371,718.02	0.00	BUENO
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,379,161.02	22,705,391.78	BUENO
SUMA	\$ 349,192,616.56	\$ 305,056,641.39	
BIENES MUEBLES	SALDO AL 31 DE DIC 2025	SALDO AL 31 DE DIC 2024	ESTADO DEL BIEN
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 5,054,889.66	\$ 5,054,889.66	BUENO
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	34,800,101.18	31,072,521.86	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	98,675,638.61	93,162,685.80	BUENO
HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA-HERRAMIENTA	92,596.39	92,596.39	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	5,416,669.82	4,697,316.27	BUENO
EQUIPO E INSTRUMENTACION MEDICO Y DE LABORATORIO	868,486.00	801,486.00	BUENO
OTROS EQUIPOS	3,581,450.24	3,581,450.24	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	19,459,901.31	18,159,161.31	BUENO
SUMA	\$ 167,949,733.21	\$ 156,622,107.53	
SUMA ACTIVO FIJO	\$ 517,142,349.77	\$ 461,678,748.92	



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

b) NOTAS DE DESGLOSE

DEPRECIACION ACUMULADA:

RAESTRUCTURA	DEPRECIACION	DEPRECIACION	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
	31 DE DIC 2025	AL 31 DE DIC 2024			
TERRENOS	\$ 0.00	\$ 0.00			
EDIFICIOS	2,177,127.25	1,831,463.53	LINEA RECTA	3.30%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	161,395,604.13	150,586,119.42	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0.00	0.00			
SUMA	\$ 163,572,731.38	\$ 152,417,582.95			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION	DEPRECIACION	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO UTIL
	31 DE DIC 2025	AL 31 DE DIC 2024			
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,836,329.53	\$ 3,721,523.61	LINEA RECTA	5%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	19,613,864.01	18,029,198.92	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	60,748,980.57	53,915,097.68	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611.00	101,611.00	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	2,850,343.51	2,542,435.00	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	479,793.17	465,218.93	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	2,030,388.48	1,734,119.65	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	16,403,459.83	15,156,383.14	LINEA RECTA	33.30%	3 Años
SUMA	\$ 106,064,770.10	\$ 95,665,587.93			
DEPRECIACION TOTAL	\$ 269,637,501.48	\$ 248,083,170.88			
TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION		247,504,848.29	AL 31 DIC 2025		

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 31 de Diciembre de 2025 es por \$1,227,840.44 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2025	31 DIC 2024
Cargos Diferidos	\$ 1,227,840.44	\$ 1,044,539.51
TOTAL	\$ 1,227,840.44	\$ 1,044,539.51

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2025 no se tienen estimación de cuentas incobrables.

ESF-11.- Otros Activos

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de Diciembre de 2025, ya que no se cuenta con este rubro.

Pasivo

ESF-12.- Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro al 31 de Diciembre de 2025 es por la cantidad total de \$35,412,661.60 los cuales la totalidad de los mismos son factibles de cubrirse.

Nombre de la cuenta	Importe	Vencimiento
2.1.1.2 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 12,834,462.96	Menor a 90 días
2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	2,371,718.02	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,389,030.60	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,000,044.28	Menor a 90 días
TOTAL	\$ 27,595,255.86	

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

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de Diciembre de 2025 no se 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.

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de Diciembre de 2025 no se cuenta con este rubro.

ESF-15.- Provisiones a Largo Plazo

El saldo al 31 de Diciembre de 2025 de esta cuenta es de \$36,267,901.54 y se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Prima de Antigüedad	\$ 1,042,262.90
Contrato Colectivo	29,258,273.41
Indemnización Legal	5,967,365.23
TOTAL	\$ 36,267,901.54

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.

Esta Nota No le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de Diciembre de 2025 no se cuenta con este rubro.



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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2025
Aportaciones	\$ 86,157,942.94
Superávit Prodi	360,000.00
Devolución Prosanear	0.00
TOTAL	\$ 86,517,942.94

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

Concepto	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2025
Aportaciones	\$ 86,157,942.94
Superávit Prodi	360,000.00
Devolución Prosanear	0.00
TOTAL	\$ 86,517,942.94

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

Concepto	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2025
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 45,553,428.74
Resultados de Ejercicios Anteriores	96,859,616.97
Revalúos	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant	0.00
TOTAL	\$ 142,413,045.71

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

Concepto	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2025
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 45,553,428.74
Resultados de Ejercicios Anteriores	96,862,451.32
Revalúos	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant	-2,384.35
TOTAL	\$ 142,413,495.71

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE 1 Trimestral. Presentar el análisis de las cifras del período actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) 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 octubre al 31 de diciembre de		Del 01 de octubre al 31 de diciembre de
Efectivo	\$ 241,031.00	\$	239,721.00
Bancos/Tesorería	18,533,725.70		4,448,032.45
Bancos/Dependencias y Otros	0.00		0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,288,634.92		4,285,856.48
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	\$ 20,063,391.62	\$	8,973,609.93



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

b) NOTAS DE DESGLOSE

EFE 1 Acumulada. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) 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 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Efectivo	\$ 241,031.00	\$ 239,721.00
Bancos/Tesorería	18,533,725.70	4,448,032.45
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,288,634.92	4,285,856.48
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	\$ 20,063,391.62	\$ 8,973,609.93

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 octubre al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 15,901,574.48	\$ 31,791,833.42
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	15,901,574.48	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	31,791,833.42
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$ 2,440,278.00	\$ 2,475,888.96
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	2,440,278.00	2,475,888.96
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	\$ 18,341,852.48	\$ 34,267,722.38

EFE 2 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 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 54,049,902.20	\$ 52,230,664.75
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	54,049,902.20	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	52,230,664.75
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$ 10,011,522.61	\$ 5,385,198.64
Mobiliario y Equipo de Administración	295,602.80	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	4,974,191.99	5,385,198.64
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,741,727.82	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	\$ 64,061,424.81	\$ 57,615,863.39



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

b) NOTAS DE DESGLOSE

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 31 de diciembre de 2025	Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 45,553,428.74	\$ 5,846,700.95	40,111,150.38
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00	0.00
Amortización	-25,403,276.13	-6,254,555.90	-12,701,033.19
Incrementos en las provisiones	30,264,753.86	7,660,659.82	19,192,241.72
Incremento en inversiones producido por revaluación	-4,861,477.73	-1,406,103.92	-6,491,208.53
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	\$ 45,553,428.74	\$ 5,846,700.95	40,111,150.38

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. 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.

INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, C

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	2025
Total de Ingresos Presupuestarios	118,078,288.93

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
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 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	118,078,288.93
---------------------------------------	-----------------------

INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, C

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	125,284,498.65

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	30,021,383.52
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	9,307,813.03
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	2,440,278.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00

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

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	18,273,292.49
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	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	16,968,472.85
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,623,176.27
3.2 Provisiones	2,037,463.74
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	19.81
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	9,307,813.03
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	112,231,587.98
-------------------------------------	-----------------------

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.

INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, C
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	2025
Total de Ingresos Presupuestarios	462,426,762.47

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
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 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	462,426,762.47
---------------------------------------	-----------------------

INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, C
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	454,094,074.70

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	101,810,432.14
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	34,324,937.31
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	295,602.80
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	4,974,191.99
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,741,727.82

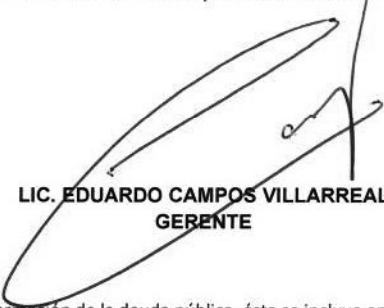


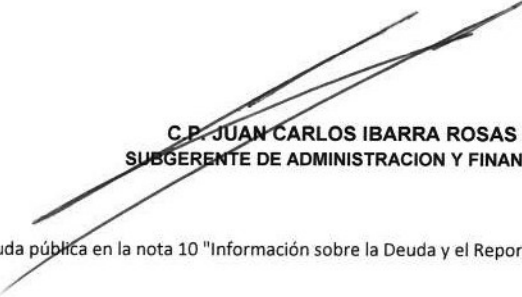
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

b) NOTAS DE DESGLOSE

2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,052,352.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	56,421,620.22
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	64,589,691.17
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	22,114,847.84
3.2 Provisiones	8,149,854.96
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	51.06
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	34,324,937.31
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	416,873,333.73

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

1 Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA****Cuentas de Orden Contables****Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025****(Cifras en Pesos)**

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta

NOTA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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