

25 de Octubre de 2016

CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA  
OFICIALÍA MAYOR  
AT'N.- LIC. FRANCISCO JAVIER RANGEL CASTRO  
OFICIAL MAYOR

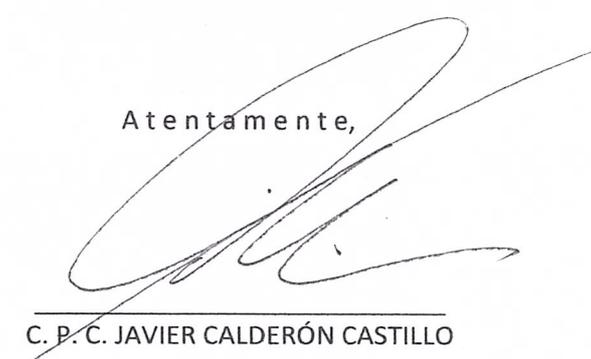
Estimado Lic. Rangel:



Adjunto 2 cuadernillos de la Auditoría Gubernamental del Avance de Gestión Financiera del 1<sup>er</sup> y 3<sup>er</sup> Trimestres de 2016, del **SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA.**

Estoy a sus apreciables órdenes para cualquier clarificación al respecto.

Atentamente,

  
C. P. C. JAVIER CALDERÓN CASTILLO

Recibido  
  
27/10/2016

## **AVANCE DE GESTIÓN**

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

**AUDITORÍA GUBERNAMENTAL 1<sup>er</sup> TRIMESTRE;**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016.**

## **INDICE**

1. DECLARATORIA DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PRIMER TRIMESTRE
4. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
5. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
7. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
8. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
9. ESTADO ANALÍTICO DE LOS INGRESOS
10. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
11. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



6



C. P. C. JOSÉ ARMANDO PLATA SANDOVAL  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO  
SALTILLO, COAHUILA DE ZARAGOZA  
P R E S E N T E

### **Declaratoria sobre la revisión del Informe de Avance de Gestión Financiera**

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el estado de situación financiera del **SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila de Zaragoza, por el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera; de flujos de efectivo, analítico de activo, analítico de deuda y otros pasivos; analítico de ingresos y analítico del ejercicio del presupuesto de egresos proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Mi responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de mi auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2016.

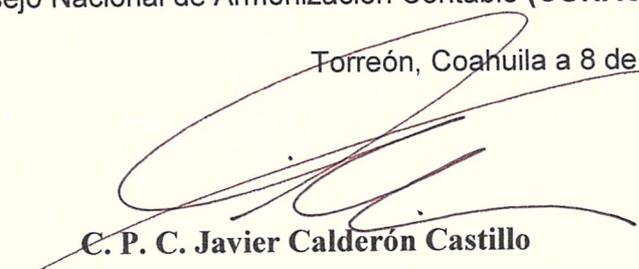
El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, Generalmente Aceptadas en México, de tal manera que a la conclusión del mismo, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente, con las Normas de Información Financiera Gubernamentales. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones relevantes.

Respecto a la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones que se entregó a la Entidad, en el que se plasman las debilidades detectadas y nuestras sugerencias para su corrección.

Conviene citar, que el Organismo no registra su información financiera a través del Sistema Integral de Información Financiera (**SIIF**) ni en ningún otro similar; sino que lo realiza en un paquete comercial (**CONTPAQi**).

También es importante mencionar, que el Organismo está en el proceso de adecuación de su Catálogo de Cuentas para el registro de la Contabilidad Gubernamental, con el establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (**CONAC**)

Torreón, Coahuila a 8 de Septiembre de 2016



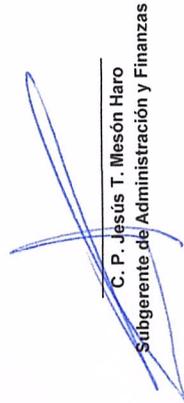
**C. P. C. Javier Calderón Castillo**

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**2. Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Marzo de 2016 y 2015**

	Cifras al 31/03/2016	Cifras al 31/03/2015	Cifras al 31/03/2016	Cifras al 31/03/2015
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Efectivo y Equivalentes	(Nota 4) \$ 24,944,954	\$ 11,637,759	\$ 19,452,009	\$ 17,990,767
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	(Nota 5) 10,599,825	11,031,622	<u>19,452,009</u>	<u>17,990,767</u>
Almacenes	11,205,533	6,200,795		
Otros Activos Circulantes	<u>3,537,345</u>	<u>501,958</u>		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$ 50,287,657</b>	<b>\$ 29,372,134</b>		
<b>Activo No Circulante</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(Nota 6) \$ 322,224,878	\$ 289,789,446		
Bienes Muebles	(Nota 6) 65,985,211	63,237,730		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(Nota 6) (124,474,463)	(111,029,240)		
Activos Diferidos	(Nota 7) 758,440	685,177		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$ 264,494,066</b>	<b>\$ 242,683,113</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>\$ 314,781,723</b>	<b>\$ 272,055,247</b>		
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>				
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>				
<b>Total del Pasivo</b>				
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>				
Aportaciones				
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>				
Resultados del Ejercicio (Desahorro/Ahorro)				
Resultados de Ejercicios Anteriores				
Revalúos				
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>				
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>				
			(Nota 8) \$ 19,452,009	\$ 17,990,767
			(Nota 9) \$ 53,653,740	\$ 50,754,275
			(Nota 10) \$ 211,854,604	\$ 195,994,394
			\$ 1,126,982	\$ (441,382)
			28,547,189	7,609,994
			<u>147,199</u>	<u>147,199</u>
			<b>\$ 241,675,974</b>	<b>\$ 203,310,205</b>
			<b>\$ 314,781,723</b>	<b>\$ 272,055,247</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
**Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen**  
Gerente

  
**C. P. Jesús T. Mesón Haro**  
Subgerente de Administración y Finanzas

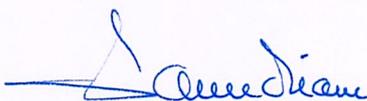
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

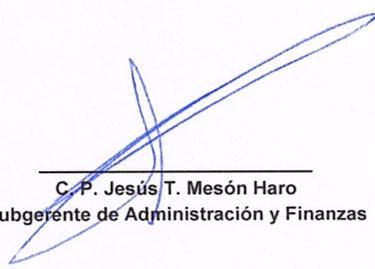
**3. Estado de Actividades por los periodos comprendidos**

Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015

		Saldos del Período 1/01/16 al 31/03/16		Saldos del Período 1/01/15 al 31/03/15
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>Ingresos de la Gestión</b>				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	(Nota 11) \$	49,391,388	\$	44,694,583
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>				
Ingresos Financieros		505,215		391,906
Otros Ingresos y Beneficios Varios		<u>1,175,622</u>		<u>1,595,182</u>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ <u>51,072,225</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>46,681,671</u></b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>Gastos de Funcionamiento</b>				
Servicios Personales	\$	28,220,582	\$	26,096,164
Materiales y Suministros		2,600,777		1,944,368
Servicios Generales		15,126,778		15,234,360
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>				
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes		3,884,638		3,761,915
Otros Gastos		<u>112,468</u>		<u>86,246</u>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>		<b>\$ <u>49,945,243</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>47,123,053</u></b>
<b>Resultados del Ejercicio (Desahorro/Ahorro)</b>		<b>\$ <u>1,126,982</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>(441,382)</u></b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS,  
SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen  
Gerente

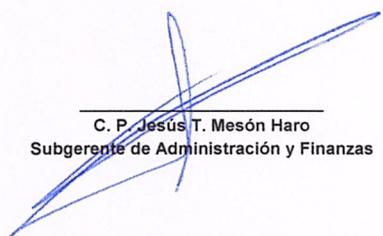
  
C. P. Jesús T. Mesón Haro  
Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**  
**Por el Período Comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2016**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	<b>\$ 204,713,921</b>	<b>\$ 7,573,206</b>	<b>\$ 20,826,821</b>	<b>\$ 147,199</b>	<b>\$ 233,261,147</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Ene/Mzo 2016</b>					
Aportaciones	7,140,683				7,140,683
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,126,982		1,126,982
Resultados de Ejercicios Anteriores		20,973,983	(20,826,821)		147,162
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Marzo de 2016</b>	<b>\$ 211,854,604</b>	<b>\$ 28,547,189</b>	<b>\$ 1,126,982</b>	<b>\$ 147,199</b>	<b>\$ 241,675,974</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS,  
SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

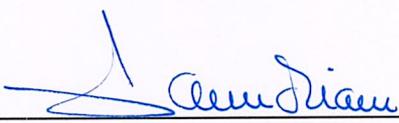
  
Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen  
Gerente

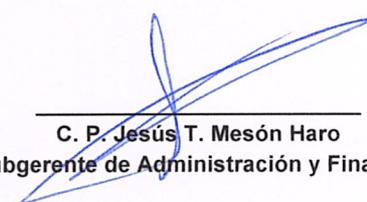
  
C. P. Jesús T. Mesón Haro  
Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016**

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 1,267,917	
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes		\$ 301,895
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		2,267,089
Almacenes		2,304,212
Otros Activos Circulantes		639,933
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		6,147,712
Bienes Muebles		1,651,194
Activos Diferidos		33,299
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	3,884,638	
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		654,070
Provisiones a Corto Plazo		
Cuentas por Pagar Acumuladas		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	432,022	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Actualizaciones del Patrimonio	7,140,683	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,126,982	
Resultados de Ejercicios Anteriores	147,162	
Revaluos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>TOTALES</b>	<b>\$ <u>13,999,404</u></b>	<b>\$ <u>13,999,404</u></b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
 Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen  
 Gerente

  
 C. P. Jesús T. Mesón Haro  
 Subgerente de Administración y Finanzas

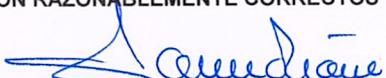
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

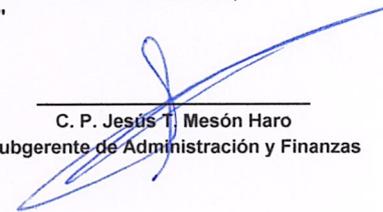
**6.-Estado de Flujos de Efectivo**

**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016 y 2015**

Concepto	Cifras al 31/03/2016	Cifras al 31/03/2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	\$ 51,072,225	\$ 46,681,671
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	49,391,388	44,694,583
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación (Otros Ingresos)	1,680,837	1,987,088
Aplicación	49,945,243	47,123,053
Servicios Personales	28,220,582	26,096,164
Materiales y Suministros	2,600,777	1,944,368
Servicios Generales	15,126,778	15,234,360
Otros Gastos	112,468	86,246
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	<u>3,884,638</u>	<u>3,761,915</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$ 1,126,982</b>	<b>\$ (441,382)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen		
Bienes Muebles e Inmuebles		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ (6,147,712)	\$ (2,448,263)
Bienes Muebles	(1,651,194)	(523,818)
Activos Intangibles	(33,299)	822,934
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>3,884,638</u>	<u>3,761,915</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (3,947,567)</b>	<b>\$ 1,612,768</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros	\$ 7,287,845	\$ 227,245
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento	(222,048)	(2,957,591)
Disminución de Otros Pasivos	(5,513,129)	(4,717,519)
Incremento de Activos Financieros		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ 1,552,668</b>	<b>\$ (7,447,865)</b>
<b>Disminución/Incremento Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ (1,267,917)</b>	<b>\$ (6,276,479)</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>\$ 26,212,871</b>	<b>\$ 17,914,238</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$ 24,944,954</b>	<b>\$ 11,637,759</b>

**"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
 Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen  
 Gerente

  
 C. P. Jesús T. Mesón Haro  
 Subgerente de Administración y Finanzas

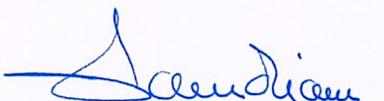
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

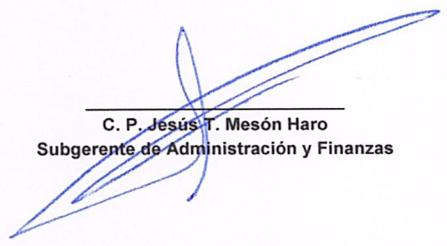
**7.-Estado Analítico del Activo**

**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Fondo Fijo de Caja	\$ 94,206	\$ 109,909	\$ 64,372	\$ 139,743	\$ 45,537
Bancos	4,124,654	203,832,856	203,580,554	4,376,956	252,302
Fondo para Obra	21,994,011	14,934,434	16,500,190	20,428,255	(1,565,756)
Deudores Diversos	1,474,584	962,902	992,833	1,444,653	(29,931)
Almacén	8,901,321	6,686,959	4,382,747	11,205,533	2,304,212
Anticipos a Proveedores y Acreedores	210,370	2,788,027	520,938	2,477,459	2,267,089
IVA por Acreditar	8,823,346	7,662,234	7,330,408	9,155,172	331,826
Cuentas por Cobrar	419,953	6,105,588	5,465,655	1,059,886	639,933
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 46,042,445</b>	<b>\$ 243,082,909</b>	<b>\$ 238,837,697</b>	<b>\$ 50,287,657</b>	<b>\$ 4,245,212</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 316,077,166	\$ 6,993,991	\$ 846,279	\$ 322,224,878	\$ 6,147,712
Bienes Muebles	64,334,017	1,651,194	-	65,985,211	1,651,194
Depósitos en Garantía	334,157	8,898	-	343,055	8,898
Activos Diferidos	390,984	380,726	356,325	415,385	24,401
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(120,589,824)	(3,884,639)	-	(124,474,463)	(3,884,639)
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 260,546,500</b>	<b>\$ 5,150,169</b>	<b>\$ 1,202,604</b>	<b>\$ 264,494,066</b>	<b>\$ 3,947,566</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 306,588,945</b>	<b>\$ 248,233,078</b>	<b>\$ 240,040,301</b>	<b>\$ 314,781,723</b>	<b>\$ 8,192,778</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

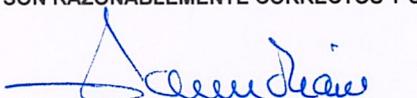
  
 Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen  
 Gerente

  
 C. P. Jesús T. Mesón Haro  
 Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**8.-Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016**

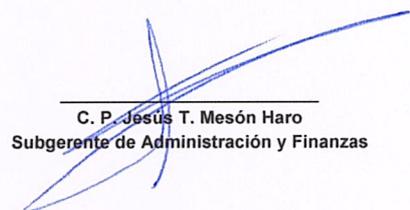
Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			\$ -	\$ -
Otros Pasivos			\$ 73,327,798	\$ 73,105,749
Total de Deuda y Otros Pasivos			<u>\$ 73,327,798</u>	<u>\$ 73,105,749</u>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS,  
SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


---

**Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen**  
Gerente


---

**C. P. Jesús T. Mesón Haro**  
Subgerente de Administración y Finanzas

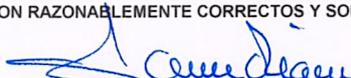
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**9.-Estado Analítico de Ingresos**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016**

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Construcciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 51,432,000		\$ 51,432,000	\$ 51,072,225	\$ 51,072,225	\$ (359,775)
Participaciones y Aportaciones	-		-		-	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-		-		-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-		-		-	
<b>Total</b>	<b><u>\$ 51,432,000</u></b>		<b><u>\$ 51,432,000</u></b>	<b><u>\$ 51,072,225</u></b>	<b><u>\$ 51,072,225</u></b>	<b><u>\$ (359,775)</u></b>

**Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento**

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	<u>\$ 51,432,000</u>		<u>\$ 51,432,000</u>	<u>\$ 51,072,225</u>	<u>\$ 51,072,225</u>	<u>\$ (359,775)</u>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	<u>\$ 51,432,000</u>		<u>\$ 51,432,000</u>	<u>\$ 51,072,225</u>	<u>\$ 51,072,225</u>	<u>\$ (359,775)</u>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
<b>Total</b>	<b><u>\$ 51,432,000</u></b>		<b><u>\$ 51,432,000</u></b>	<b><u>\$ 51,072,225</u></b>	<b><u>\$ 51,072,225</u></b>	<b><u>\$ (359,775)</u></b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

  
**Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen**  
Gerente

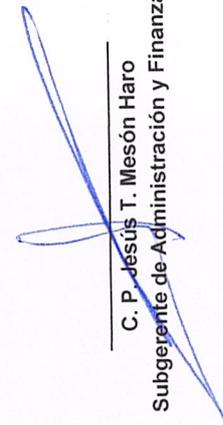
  
**C. P. Jesús T. Mesón Haro**  
Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)**  
**Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016**

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible (Excedido)
Gasto Corriente	\$ 49,317,000 \$	- \$	49,317,000 \$	49,945,243 \$	49,945,243 \$	49,945,243 \$	(628,243)
Gasto de Capital							
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 49,317,000 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>49,317,000 \$</b>	<b>49,945,243 \$</b>	<b>49,945,243 \$</b>	<b>49,945,243 \$</b>	<b>(628,243)</b>

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS,  
SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen  
Gerente

  
C. P. Jesús T. Mesón Haro  
Subgerente de Administración y Finanzas

## **SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA.**

11.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2016

### **1.- CREACIÓN, PATRIMONIO Y OBJETO DE LA ENTIDAD.**

El Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, fue creado mediante Decreto NÚMERO 300, promulgado por el Gobierno Constitucional del Estado de Coahuila de Zaragoza, en el Salón de Sesiones del Congreso del Estado, en la ciudad de Saltillo, Coahuila, de Zaragoza el 9 de Agosto de 1993; y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 31 de Agosto de 1993; el cual establece que el Sistema será un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonios propios, cuyo domicilio se ubicará en la ciudad de Monclova Coahuila, de Zaragoza en la inteligencia que podrán establecerse oficinas del Sistema en el municipio de Frontera, Coahuila de Zaragoza.

El Sistema tendrá por objeto administrar, operar, conservar; mantener, construir y rehabilitar el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje; alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, correspondiente a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila; de Zaragoza así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

El patrimonio del Sistema se constituirá por:

I.- Los bienes y derechos que le sean transferidos por el Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado denominado "Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Coahuila".

II.- Con los remanentes o frutos e intereses, que obtenga de su propio patrimonio, así como de las utilidades que obtenga por el desarrollo de sus actividades.

III.- Con los cobros y recaudaciones que realice por concepto de la prestación de los servicios a su cargo.

IV.- Por las donaciones herencias y legados que se hagan a su favor y

V.- Por todos aquellos bienes o derechos que adquiera por cualquier título legal.

Para el cumplimiento de su objeto, el Sistema tendrá las siguientes atribuciones:

I.- Gestionar y obtener de las Autoridades competentes en la materia, los permisos y autorizaciones necesarios para la prestación de los servicios que se le encomiendan, así como coordinar sus operaciones con todas aquellas Dependencias y/o Entidades que por sus actividades se relacionan con su objeto.

II.- Proporcionar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado a los núcleos de población, fraccionamientos y a los particulares asentados en los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila, de Zaragoza en los términos previstos por la Ley de Aguas para Municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, este Decreto y los convenios que para tal efecto se celebren. . . .



III.- Operar, conservar, mantener; rehabilitar y ampliar las obras, instalaciones, redes; equipos y demás bienes destinados a la prestación de dichos servicios, así como crear los subsistemas que se estimen necesarios, para el mejor cumplimiento de su objeto.

IV.- Planear y programar la realización de obras futuras, que sean necesarias para ampliar y mejorar la prestación de los servicios, a fin de poder atender nuevas demandas de la población.

Los Estados Financieros y sus notas están expresados en pesos mexicanos, conforme a las Leyes respectivas.

## **2.- POLÍTICAS CONTABLES**

**A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:**

### **a.- Reconocimiento de los Ingresos y Egresos.**

Los ingresos propios, los intereses ganados por inversiones, las aportaciones y otros ingresos, se contabilizan conforme se reciben efectivamente. Los Egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

### **b.- Activo Fijo.**

Las propiedades, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición, la depreciación se calcula mediante el método de Línea Recta, con base en las tasas máximas autorizadas para efectos fiscales. A partir de 2008 la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental ya lo permite y los porcentajes se aplicarán considerando un uso normal y adecuado de acuerdo a las características del bien al momento de aplicarla.

## **3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

El Organismo está en el proceso de adecuación de su Catálogo de Cuentas para el registro de la Contabilidad Gubernamental, con el establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

- a) Las cifras de los estados financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2009 no representa discrepancia con la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF), que establece una desconexión en un ambiente de inflación baja (menor a 26% en los últimos tres años).



...

- b) Las Entidades Gubernamentales se regulan bajo un Marco Legal, como puede ser la Ley o Decreto que los constituye; por otra parte las Empresas se apegan a ciertas reglamentaciones, su registro contable es en base a Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.
- c) La determinación del régimen fiscal y laboral del I.S.R. y P.T.U., es aplicación exclusiva de las empresas y en las Entidades Gubernamentales no existe éste reconocimiento
- d) Todo lo relacionado con lo financiero, debe ser sometido a la consideración, revisión y aprobación en su caso al Poder Legislativo y las Entidades del sector privado no tienen la obligación de someter su información al Poder Legislativo para su aprobación.
- e) Las Entidades Gubernamentales, generalmente no utilizan la contabilidad de costos para obtener costos unitarios, ya que el bien elaborado o el servicio prestado no va a ser enajenado, sino que es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de la inversión. En la Empresa privada es básico obtener costos unitarios, ya que su producto terminado al ser enajenado debe conocer el costo unitario y fijar el porcentaje de utilidad y mantener competitivo el precio en el mercado.

#### 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra como sigue:

Fondo Fijo de Caja	\$ 139,744
Bancos	4,376,956
Fondo para Obra	<u>20,428,254</u>
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ <u>24,944,954</u>

#### 5.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra como sigue:

Deudores Diversos	\$ 1,444,653
I.V.A. por Acreditar	<u>9,155,172</u>
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ <u>10,599,825</u>

#### 6.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO; BIENES MUEBLES Y DEPRECIACIONES

 Este rubro al 31 de Marzo de 2016 se integra cómo sigue:

...

Nombre de la cuenta	Cifras al 31/12/2015	Movimientos del 1 <sup>er</sup> Trimestre		Saldos al 31/03/2016
		Altas	Bajas	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terreno	\$ 1,245,539	\$ -	\$ -	\$ 1,245,539
Edificios	3,378,428	-	-	3,378,428
Obras en Operación	298,016,924	-	-	298,016,924
Obras en Proceso	13,436,275	6,993,991	846,279	19,583,987
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ 316,077,166</b>	<b>\$ 6,993,991</b>	<b>\$ 846,279</b>	<b>\$ 322,224,878</b>
Bienes Muebles				
Equipo de Oficina	\$ 4,467,177	\$ 10,260	\$ -	\$ 4,477,437
Equipo de Comunicación	2,127,366	-	-	2,127,366
Equipo de Laboratorio	765,580	-	-	765,580
Equipo de Transporte	18,395,525	1,190,953	-	19,586,478
Maquinaria y Equipo en General.	29,038,843	423,381	-	29,462,224
Equipo de Cloración y Rebombeo	725,040	6,900	-	731,940
Equipo de Cómputo	8,721,890	19,700	-	8,741,590
Herramienta	92,596	-	-	92,596
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>\$ 64,334,017</b>	<b>\$ 1,651,194</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 65,985,211</b>
<b>Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes</b>	<b>\$ (120,589,824)</b>	<b>\$ (3,884,639)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (124,474,463)</b>

## 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Este Rubro se integra como sigue:

Depósitos en Garantía	\$ 343,055
Cargos Diferidos	<u>415,385</u>
<b>Total de Activos Diferidos</b>	<b>\$ <u>758,440</u></b>

## 8.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se integra como sigue:

Proveedores	\$ 4,481,122
Acreedores Diversos	7,844,045
Impuestos y Derechos por Pagar	5,983,226
I.V.A. Traslado por enterar	<u>1,143,616</u>
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ <u>19,452,009</u></b>

...

**9.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

El Saldo de esta cuenta al 31 de Marzo de 2016 se integra como sigue:

Reserva Indemnizaciones Obreros	\$ 32,660,153
Reserva Indemnizaciones Empleados	<u>20,993,587</u>
Total	\$ <u>53,653,740</u>

**10.- APORTACIONES**

Al 31 de Marzo de 2016 de integra por:

Patrimonio	\$ 85,797,943
Aportaciones PRODDER	125,537,122
Aportaciones PROME	5,969,605
Aportaciones PRODDER no Exhibidas	<u>(5,450,066)</u>
Total de Aportaciones	\$ <u>211,854,604</u>

**11.- INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

	<u>Trimestre</u>	<u>Acumulado</u>
Consumo de Agua	\$ 28,834,237	\$ 28,834,237
Servicios de Drenaje	7,667,010	7,667,010
Rezago de Agua	11,816,227	11,816,227
Rezago de Drenaje	1,855,100	1,855,100
Saneamiento	1,326,155	1,326,155
Contratos	1,233,263	1,233,263
Reconexiones	355,272	355,272
Factibilidades	617,466	617,466
Conexiones	6	6
Medidores	25,948	25,948
Otros	<u>30,608</u>	<u>30,608</u>
<b>Subtotal</b>	\$ <b>53,761,292</b>	\$ <b>53,761,292</b>
Bonificación Pensionados	<u>(4,369,904)</u>	<u>(4,369,904)</u>
<b>Total de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	\$ <b><u>49,391,388</u></b>	\$ <b><u>49,391,388</u></b>

...

**12.- CÉDULA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR EL PERÍODO AUDITADO del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2016**

PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO	\$ 49,317,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<u>49,945,243</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS DISPONIBLE (EXCEDIDO)	\$ <u><u>(628,243)</u></u>

**13.- RÉGIMEN FISCAL**

El Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, en su calidad de Organismo Público Descentralizado del Estado está regulada fiscalmente por el Título Tercero de la ley del Impuesto Sobre la Renta, además tiene las siguientes obligaciones de conformidad con el Art. 32-G del Código Fiscal de la Federación.

a) La Federación, las Entidades Federativas, el Distrito Federal, y sus Organismos Descentralizados, así como los Municipios, tendrán la obligación de presentar ante las autoridades fiscales, a través de los medios y formatos electrónicos que señale el Servicio de Administración, la información relativa a:

- I. Las personas a las que en el mes inmediato anterior les hubieren efectuado retenciones de impuesto sobre la renta, así como de los residentes en el extranjero a los que les hayan efectuado pagos de acuerdo con lo previsto en el Título V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- II. Los proveedores a los que les hubiere efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios, incluyendo actividades por las que el contribuyente no está obligado al pago.

La información a que se refiere el párrafo anterior se deberá presentar a más tardar el día 17 del mes posterior al que corresponda dicha información.

b) Recabar y conservar la documentación que reúna requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta, cuando realice pagos a terceros que estén obligados a ello en términos de la Ley de referencia.

Por otra parte, el Sistema no está sujeto a la retención del Impuesto Sobre la Renta sobre intereses de inversiones que perciba y que deben realizar las instituciones de crédito, las sociedades financieras de objeto limitado y las organizaciones auxiliares de crédito.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado el Sistema está obligado al traslado y pago de este impuesto cuando realice los actos o actividades siguientes:



...

- Enajenación de bienes, excepto bienes muebles usados.
- Presten servicios independientes, excepto la educación.
- Otorguen el uso o goce temporal de bienes.
- Importen bienes o servicios.

#### **14.- JUNTAS DEL CONSEJO DIRECTIVO.**

##### **PRIMERA SESIÓN DE 2016**

El 26 de Febrero de 2016, se realizó la primera Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera Coahuila, la cual se desarrolló bajo el siguiente Orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

##### **Orden del día:**

- 1.- Toma de Asistencia a la sesión del Consejo Directivo.**
- 2.- Bienvenida por el Presidente del Consejo, Lic. Gerardo García Castillo.**
- 3.- Lectura del Orden del día por el Secretario Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**
- 4.- Lectura del acta anterior y acuerdos por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**
- 5.- Informe de actividades correspondiente a Enero de 2016 presentado por la Gerencia.- Áreas: Comercial, Administración y Finanzas y Técnica.**
- 6.- Asuntos Generales**

- A continuación se Desahoga del Orden del día, por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas con la toma de asistencia a la sesión, por lo que haciendo quórum suficiente se da la bienvenida por el Presidente del Consejo Lic. Gerardo García Castillo y se cita el orden del día; con esto quedan cubiertos los tres primeros puntos.
- En seguida el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas da lectura al acta anterior, la que es aprobada por los miembros del Consejo Directivo de SIMAS Monclova y Frontera, pasando al punto cinco de Informe de Actividades de Enero de 2016, iniciando por la Subgerencia Comercial.
- El señor Romeo Villarreal Thomae, presentó el informe del área Comercial correspondiente a Enero de 2016; manifestando que el ingreso de agua y drenaje (sin IVA), fue de \$ 15'350,000., que comparado contra el Presupuesto de \$ 15'873,000., estuvo apenas abajo por \$ 500,000.00.



...

Los usuarios con adeudo de cero a tres meses, pagaron puntual 74,609, que representan el 81.8 % del padrón; las entregas de pipas de agua se siguen realizando oportunamente; se continua con la Cultura del Agua en los Centros Educativos, con la finalidad de hacer conciencia del buen uso y cuidado del agua a través de los niños. Se siguen atendiendo invitaciones para llevar el programa Simas Contigo a las colonias. Se presenta la convocatoria que se lanzó para el concurso de Dibujo y Pintura Infantil alusivo al cuidado del agua, el cual se realiza por sexto año consecutivo.

Se aprobó de manera unánime la información de Enero de 2016, presentada por el responsable del Área Comercial.

- El C. P. Jesús Mesón Haro, presentó el informe del Área de Administración y Finanzas, proporcionando toda la información financiera del Estado de Actividades de Enero de 2016; y comparándola con el mismo periodo de 2015, llegando a la conclusión que en 2016 el Remanente o cambio neto en el Patrimonio fue Positivo por \$ 502 mil pesos, mientras que en 2015 fue Negativo por (\$ 152) mil pesos. En lo que se refiere al Estado de Flujos de Efectivo, el Saldo Inicial fue de \$ 26'213,000 y hubo generación de Flujo en el mes por \$ 1'685,000., para cerrar con un disponible de Efectivo en Caja, Bancos e Inversiones por \$ 27'898,000. Así mismo, informó las cifras del Estado de Posición Financiera al cierre del mes.

Se aprobó por mayoría de votos la información de actividades de Enero de 2016, presentada por el Subgerente de Administración y Finanzas.

- El Ing. José Abel de Luna Romo, presentó el informe del Área Técnica correspondiente a Enero de 2016; mencionando todas las incidencias del período y respondiendo a detalle todos los cuestionamientos planteados por los miembros del Consejo Directivo.

En seguimiento a los acuerdos tomados en la sesión pasada, se informa que se terminó el proyecto del Edificio de Simas, en un terreno donado por AHMSA, donde están ya construidos el almacén general, baños, comedores y áreas de supervisores. El área administrativa son 2,000 metros cuadrados con una inversión total de \$ 16'498,000.

Se aprobó de manera unánime la información de actividades de Enero de 2016, presentada por el responsable del Área Técnica.

- Sin otro asunto que tratar, se da por concluida la sesión de Consejo por el Lic. **Esteban Martín Blackaller Rosas.**

## 15.- NUEVA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.



...

La nueva Ley de Fiscalización Superior según decreto 172 que entró en vigor el 1° de Abril de 2013 y fue modificado el 5 de Noviembre de 2013, sufre modificación respecto a los plazos para la presentación de las cuentas públicas, ahora se presentarán al congreso a más tardar el 10 de Marzo del año siguiente al ejercicio correspondiente de igual manera, se regresa a los informes trimestrales con el fin de fortalecer el seguimiento y control de presupuesto.

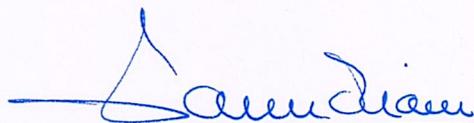
## **16- LEY DE RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.**

El 11 de Noviembre de 2014, se publicó la Nueva Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, que en su Artículo Segundo Transitorio abroga la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza.

En el artículo 11 de ésta ley se enuncia la nueva fecha para la presentación de la Cuenta Pública Anual ante el Congreso del Estado la cual será el último día del mes de Febrero del año siguiente al ejercicio correspondiente, en forma impresa y en un archivo electrónico.

Por los cuatro Trimestres del año las Entidades presentarán ante el Congreso Sendos Informes de Avance de Gestión Financiera dentro del mes inmediato posterior al que corresponda la información.

 **"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"**

  
Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen  
Gerente

  
C. P. Jesús T. Mesón Haro  
Subgerente de Administración y Finanzas