

***Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de
Monclova y Frontera, Coahuila***

Informe sobre el resultado de la aplicación de procedimientos convenidos
sobre el Avance de la Gestión Financiera del cuarto trimestre de 2021.

Enero de 2022



Lic. Eduardo Campos Villarreal

Gerente del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila

Monclova, Coah., 28 de enero de 2022

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 26 de febrero de 2021, con respecto a colaborar con el Municipio y sus organismos descentralizados y paramunicipales en los puntos que se enumeran posteriormente, sobre las que se aplicaron los procedimientos de auditoria por el período comprendido del 1 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila (SIMAS).

Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización así como las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, correspondiente a la aplicación de procedimientos convenidos descritos en el contrato antes invocado, los cuales se describen a continuación:

I Colaborar con el SIMAS para que el informe de avance de Gestión Financiera cumpla con las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad, disposiciones de la CONAC así como reglas para presentación emitidas por la Auditoria Superior del Estado de Coahuila

A este respecto se trabajó con el SIMAS de Monclova y Frontera revisando y validando la información que se habrá de informar en el avance de Gestión Financiera, verificando que se cumpliera con lo que para tal efecto señala La Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 46 y 48 así como los lineamientos de la CONAC, así mismo se verificó que se cumpliera con las reglas de presentación de los avances de gestión financiera emitidas por la Auditoria Superior del Estado, la cual señala que se deben incluir dentro del informe los siguientes documentos:

Información Contable:

- a. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- b. Estado de actividades del cuarto trimestre de 2021 (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior)
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- d. Estado de variación en la hacienda pública del cuarto trimestre de 2021;
- e. Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021;
- f. Estado de cambios en la situación financiera del cuarto trimestre de 2021;
- g. Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021;
- h. Estado de flujos de efectivo del cuarto trimestre de 2021 (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior);
- i. Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (comparativo con el ejercicio anterior);

- j. Estado analítico del activo del cuarto trimestre de 2021;
- k. Estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021;
- l. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del cuarto trimestre de 2021;
- m. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021;
- n. Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)
- o. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (2 notas);
- p. Notas de gestión administrativa a los estados financieros del cuarto trimestre de 2021 (16 notas);
- q. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del cuarto trimestre de 2021, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) acumulada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s. Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes;
- t. Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre de 2021.

Información Presupuestaria

- a. Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021;
- b. Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021;
- c. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021;
- d. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, por clasificación administrativa;
- e. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, por clasificación económica;
- f. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, por clasificación objeto del gasto; y
- g. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, por clasificación funcional;

Asimismo, se verifico que se presentara la Información programática e información adicional a que hacen referencia las reglas de presentación de los avances de gestión financiera emitidas por la Auditoría Superior del Estado, así como la información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

II Vigilar y apoyar al SIMAS para que cumplan con la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (La Ley)

A este respecto se verificaron las situaciones de sus balances presupuestario sostenible y presupuestario de recursos disponibles, en relación al presupuesto de egresos, y en el caso del balance presupuestario sostenible es mayor a cero, no habiendo proyecto de financiamiento que pudiera afectar el balance presupuestario de recursos disponibles sostenible y los respectivos techos de financiamientos.

Se verificó que se incluyera dentro de las iniciativas de Ley de ingresos, así como presupuesto de egresos, las proyecciones de finanzas públicas y los resultados de las mismas de los tres últimos años de conformidad con los formatos que para tal efecto emitió el CONAC, verificándose que dichas proyecciones de finanzas publicas aplicaran un periodo de tres años en adición al ejercicio fiscal en cuestión.

De igual manera se verificó que en el presupuesto de egresos la asignación global de recursos para servicios personales no tuviera un incremento mayor al presupuestado en el ejercicio anterior de acuerdo a las premisas que para tal efecto señala la Ley de Disciplina Financiera y además cumpliera con lo siguiente:

Que en materia de servicios personales se presentara en una sección específica las erogaciones, desglosadas en percepciones ordinarias y extraordinarias, incluyendo erogaciones por obligaciones de carácter fiscal y de seguridad social, de este último rubro no aparece en el presupuesto de egresos, etc.

Se verificó que hubiera una descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas, incluyendo bono de deuda contingente, a lo cual es importante señalar que el SIMAS no cuenta con algún crédito (deuda).

Igualmente se verificó que la entidad contara con un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores, de lo cual a la fecha el SIMAS Monclova y Frontera cumple con esa obligación legal y laboral, al tener inscritos a sus trabajadores ante el Instituto Mexicano del Seguro Social con todos los derechos inherentes que otorga ese Instituto de Seguridad Social, entre los cuales se encuentran los derechos a recibir una pensión en cualquiera de sus modalidades siempre y cuando el derechohabiente cumpla con requisitos establecidos en la Ley del IMSS.

A la fecha el SIMAS de Monclova y Frontera no tiene celebrado contratos de Asociación Público-Privada por ende no se presenta ningún tipo de información relacionada con esto en su presupuesto de egresos de 2022.

A este trimestre el SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila., cuenta con ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición mismos que se destinaron a rubros a que hace referencia el artículo 14 de la Ley en mención.

Por otra parte, y de conformidad con el artículo 17 de la Ley, la cual señala que de las transferencias federales etiquetadas que no hayan sido devengadas al 31 de diciembre del ejercicio en cuestión, deberán ser reintegradas a más tardar el 15 de enero del año siguiente a la Tesorería de la Federación (TESOFE), y en el caso de que dichas transferencias no hayan sido devengadas, pero si comprometidas al 31 de diciembre, y las cuales hayan sido devengadas posteriormente, pero no hayan sido pagadas al 31 de marzo de 2021, deberán ser reintegradas a más tardar dentro de los 15 días naturales posteriores a esa fecha, y en el caso del SIMAS de Monclova y Frontera si obtuvo ingresos etiquetados durante el ejercicio 2021, mismos que no fueron ejercidos y pagados en las fechas y tiempos establecidos por la normatividad, pero si comprometidos al 31 de diciembre, quedando terminadas las obras en las cuales se invirtieron dichos recursos, no estando sujeto al reintegro de tales recursos al 15 de abril como lo marca la Ley.

III Vigilar que el SIMAS de Monclova y Frontera cumpla con sus obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria y la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila.

En lo que toca a este punto, se verificaron cuáles son sus obligaciones fiscales antes las dependencias antes mencionadas, identificando las siguientes obligaciones en cada dependencia:

Servicio de Administración Tributaria:

- ISR Retenciones por Salarios
- ISR Retenciones por Arrendamiento de bienes inmuebles y por la prestación de servicios personales independientes.
- Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Declaración Informativa de Operaciones con terceros

Administración Fiscal General del Estado de Coahuila

- Impuesto sobre Remuneraciones (2%)

En ambos casos se ha cumplido con su obligación de declarar mensualmente como marca la normatividad, así como pagando sus contribuciones.

Cabe destacar que el SIMAS de Monclova y Frontera tiene derecho a devolución de IVA por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT), de conformidad con el artículo 6 último párrafo de la Ley del IVA, y destinarlo entre otros a obras de Infraestructura hidráulica o al pago de derechos establecidos en los artículos 222 y 276 de la Ley Federal de Derechos, el SIMAS ha estado recibiendo recursos en devolución los cuales se han estado invirtiendo en el pago de derechos de agua, lo cual redundará en un beneficio para ellos consistente en un subsidio que les otorga la CONAGUA por el pago oportuno de los derechos.

IV Vigilar que el SIMAS de Monclova y Frontera obtenga, generen y almacenen todos los CFDI's en su formato XML de cada una de las operaciones de Ingresos, egresos y nómina.

En relación con este punto, es importante señalar que el SIMAS mediante el departamento de sistemas, lleva a cabo la descarga de todos los CFDI's emitidos y recibidos, mas no se hace una comparación con lo que se tiene registrado en el SAT, haciéndole de su conocimiento que respecto a los comprobantes que tienen que ver con los ingresos que se recaudan, se están emitiendo CFDI's tanto de contribuyentes que lo solicitan, así como de los que se consideran público en general.

Por lo que respecta a los CFDI's relacionados con los recibos de nómina, dichos comprobantes se están timbrando en tiempo y forma.

V Que se emita un informe o dictamen acerca de la situación que guarda el control Interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

Control Interno

A este respecto, declaro que el SIMAS de Monclova y Frontera, no cuenta con manuales y procedimientos de Control Interno debidamente autorizados por el Consejo Directivo, los cuales coadyuvan a mitigar riesgos internos y externos, mismos que pudiesen impedir la consecución de objetivos institucionales.

Situación Financiera

En relación con este punto, hacemos de su conocimiento que hemos analizado las cuentas contables del estado de posición financiera, y no se cuenta con saldos contables muy antiguos, y en el caso de los ingresos, el registro de los mismos se va llevando a cabo conforme se van recibiendo los derechos.

Grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

A este respecto es importante señalar que la entidad no cuenta con programas operativos anuales debidamente aprobados por el consejo, o al menos no me fueron mostrados en la presente revisión, los cuales debieran contar con objetivos, metas y e indicadores que permitieran medir el desempeño, así como que coadyuvan a los objetivos de la función gubernamental.

Adicionalmente a los trabajos convenidos llevamos análisis de otros rubros, como lo es revisión de gastos y otras partidas, así como erogaciones por servicios personales.

Y por lo que se refiere a Servicios Personales se revisó lo siguiente:

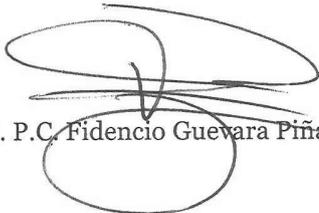
- Que las erogaciones por sueldos y salarios, estas hayan sido pagadas de acuerdo al tabulador autorizado, así como en el caso de trabajadores sindicalizados, sus prestaciones hayan estado acordes con el Contrato Colectivo de trabajo, adicionalmente se llevaron a cabo pruebas de Impuesto Sobre la Renta (ISR), revisando las quincenas: segunda de octubre, primera de noviembre y segunda de diciembre, así como nominas semanales 42, 44 y 50.

Por lo que hace al apartado de revisión de gastos o erogaciones:

Nuestras pruebas consistieron en inspeccionar que los gastos o erogaciones del período:

- a. Se hayan registrado con apego a las disposiciones normativas aplicables, así como a los procedimientos, métodos y sistemas en materia de Contabilidad Gubernamental.
- b. Representen operaciones efectivamente realizadas.
- c. Se realicen con apego al presupuesto autorizado y para su contratación se cumpla con lo que a ese respecto señala la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el Estado de Coahuila de Zaragoza, y con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Coahuila de Zaragoza, así como sus correlativas leyes federales en el caso de utilizar recursos destinados por la federación.
- d. Se contará con comprobantes que reúnan los requisitos fiscales establecidos en el Código Fiscal de la Federación.
- e. Estén autorizadas por los servidores públicos facultados para ello.
- f. Representen bienes adquiridos y que existan físicamente.
- g. Se hayan realizado con el fin de cubrir necesidades, programas y funciones propias del ente auditado.
- h. Cuenten con los registros contables en base a los momentos contables del egreso a que hace referencia la Ley de Contabilidad Gubernamental y las reglas del CONAC; y
- i. Que las erogaciones en materia de sueldos y salarios se hayan realizado con apego a los tabuladores y convenios vigentes.

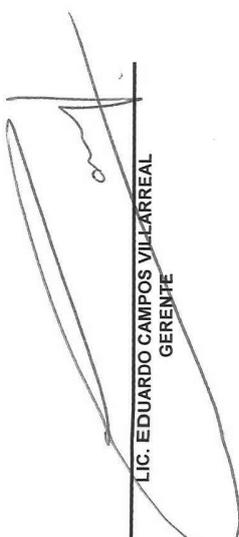
Este informe es para uso exclusivo del SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila, el Congreso del Estado de Coahuila de Zaragoza y la Auditoría Superior del Estado de Coahuila para el propósito descrito en el primer y segundo párrafo de este informe y para su información, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito, ni distribuido a otras partes. Este informe se refiere solamente a la información descrita en el primer párrafo y no se extiende a los estados financieros del SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila, tomados en su conjunto.

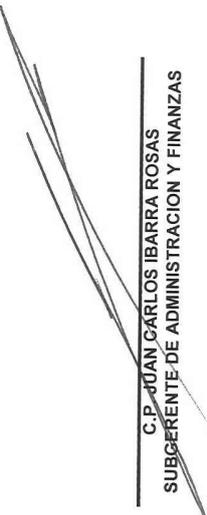

C. P.C. Fidencio Guevara Piña

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
a. Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020

	Cifras al 2021	Cifras al 2020	Cifras al 2021	Cifras al 2020
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 18,186,222	\$ 26,172,607		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 18,186,222</u>	<u>\$ 26,172,607</u>		
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 9,076,618	\$ 5,657,259		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	0	4,468		
Almacenes (ESF-05)	9,056,742	8,555,210		
Otros Activos Circulantes (ESF-11)	0	0		
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 18,133,359</u>	<u>\$ 14,216,937</u>		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>\$ 36,319,581</u>	<u>\$ 40,389,544</u>		
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 257,245,869	\$ 532,051,233		
Bienes Muebles (ESF-08)	131,895,020	123,976,572		
Activos Intangibles	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(195,662,157)	(233,814,058)		
Activos Diferidos (ESF-09)	1,273,650	1,082,179		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0		
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 194,752,381</u>	<u>\$ 423,295,926</u>		
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ 231,071,962</u>	<u>\$ 463,685,470</u>		
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 22,321,630	\$ 25,231,171		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0		
Impuestos y Derechos por Pagar	0	0		
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0		
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	<u>\$ 22,321,630</u>	<u>\$ 25,231,171</u>		
PASIVO NO CIRCULANTE				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 0	\$ 34,868,522		
Provisiones a Largo Plazo (ESF-14)	34,817,538	0		
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 34,817,538</u>	<u>\$ 34,868,522</u>		
SUMA PASIVO	<u>\$ 57,139,168</u>	<u>\$ 60,099,693</u>		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	\$ 86,517,943	\$ 260,534,835		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		
Total Patrimonio Contribuido	<u>\$ 86,517,943</u>	<u>\$ 260,534,835</u>		
Patrimonio Generado (EVHP-02)				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 16,742,183	\$ 16,834,410		
Resultados De Ejercicios Anteriores	142,903,743	126,069,333		
Revaluos	147,199	147,199		
Rectificaciones de ejercicios anteriores	(72,378,275)	0		
Total Patrimonio Generado	<u>\$ 87,414,851</u>	<u>\$ 143,050,942</u>		
Total Hacienda Pública / Patrimonio	<u>\$ 173,932,794</u>	<u>\$ 403,585,777</u>		
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 231,071,962</u>	<u>\$ 463,685,470</u>		

"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

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

b. Estado de Actividades

Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021 y del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2020

	Saldos del Período 2021		Saldos del Período 2020
INGRESOS			
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	87,851,558		90,182,606
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	7,735,835		28,636,626
Total de Ingresos de la Gestión	\$ 95,587,393	\$	118,819,232
Otros Ingresos Beneficios			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 981,763	\$	735,111
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	708,679		607,306
Total de Otros Ingresos	\$ 1,690,443	\$	1,342,417
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 97,277,836	\$	120,161,649
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	\$ 34,279,589	\$	34,319,938
Materiales y Suministros	7,818,461		4,116,611
Servicios Generales	29,869,862		19,420,102
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 71,967,912	\$	57,856,651
Subsidios y subvenciones	5,353,978		5,514,436
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,353,978		5,514,436
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 7,563,708	\$	8,369,863
Inversión pública no capitalizable	0		14,019,682
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias e Inversión Pública	7,563,708		22,389,545
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)	\$ 84,885,599	\$	85,760,632
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 12,392,237	\$	34,401,017

1 No se incluyen Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

"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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
c. Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

	Saldos del Período 2021		Saldos del Período 2020
INGRESOS			
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	340,572,689		312,262,532
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	16,069,995		28,636,626
Total de Ingresos de la Gestión	\$ 356,642,684	\$	340,899,158
Otros Ingresos Beneficios			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 3,094,861	\$	3,321,088
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	2,463,040		1,448,602
Total de Otros Ingresos	\$ 5,557,901	\$	4,769,690
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 362,200,585	\$	345,668,848
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	\$ 142,926,372	\$	146,008,198
Materiales y Suministros	27,077,581		15,858,443
Servicios Generales	119,810,129		54,097,398
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 289,814,082	\$	215,964,039
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,725,420		21,298,606
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 33,918,900	\$	33,308,461
Otros Gastos	0		0
Inversión Pública no capitalizable	0		58,263,332
Total de Gastos, Transferencias y Otras Pérdidas (EA-04)	\$ 345,458,402	\$	328,834,438
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 16,742,183	\$	16,834,410

1 No se incluyen Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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

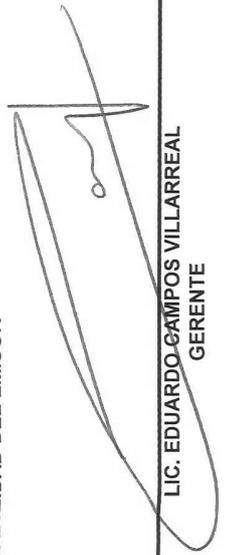

 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL
 GERENTE

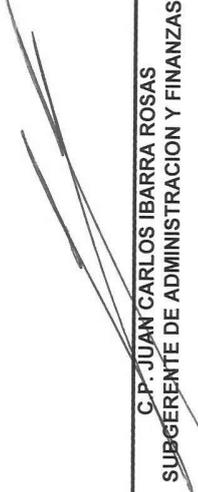

 C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
d. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2021
(CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Final de 2021	\$ 260,534,835	\$	\$	\$	\$ 260,534,835
Aportaciones	260,534,835	0	0	0	260,534,835
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	0	143,058,799	4,497,146	-	147,555,945
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	4,497,146	0	4,497,146
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	143,058,799	0	0	143,058,799
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2021	\$ 260,534,835	\$ 143,058,799	\$ 4,497,146	\$ 0	\$ 408,090,779
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2021	(174,016,892)	0	0	0	(174,016,892)
Aportaciones	(174,016,892)	0	0	0	(174,016,892)
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	0	(7,856)	(60,133,237)	0	(60,141,093)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	16,742,183	0	16,742,183
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(7,856)	(4,497,146)	0	(4,505,002)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(72,378,275)	0	(72,378,275)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 31 de diciembre de 2021	\$ 86,517,943	\$ 143,050,943	\$ (55,636,091)	\$ 0	\$ 173,932,794

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

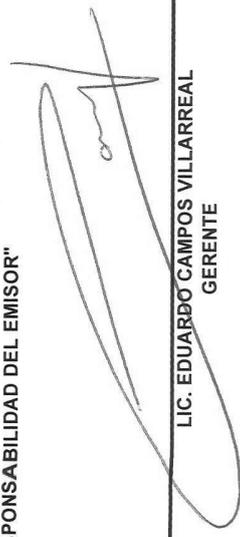

LIC. EDUARDO GAMPOS VILLARREAL
GERENTE


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

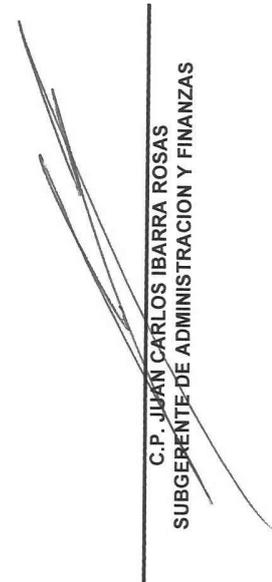
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
e. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021
(CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2020	\$ 260,534,835	\$	\$	\$	\$ 260,534,835
Aportaciones	260,534,835	0	0	0	260,534,835
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	126,216,532	16,834,410	-	143,050,942
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	16,834,410	0	16,834,410
Revalúos	0	126,069,333	0	0	126,069,333
Reservas	0	147,199	0	0	147,199
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de diciembre de 2020	\$ 260,534,835	\$ 126,216,532	\$ 16,834,410	\$ 0	\$ 403,585,777
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2021					
Aportaciones	(174,016,892)	0	0	0	(174,016,892)
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(174,016,892)	0	0	0	(174,016,892)
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	16,834,411	(72,470,501)	0	(55,636,091)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	16,742,183	0	16,742,183
Revalúos	0	16,834,411	(16,834,410)	0	1
Reservas	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(72,378,275)	0	(72,378,275)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 31 de diciembre de 2021	\$ 86,517,943	\$ 143,060,943	\$ (55,636,091)	\$ 0	\$ 173,932,794

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



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL
GERENTE



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

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

**f.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2021**

	Origen		Aplicación
ACTIVO	\$	67,946,585	\$ 315,157,385
Activo Circulante		959,865	6,189,594
Efectivo y Equivalentes		0	6,189,594
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		489,967	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0
Almacenes		469,899	0
Activo No Circulante	\$	66,986,720	\$ 308,967,791
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	308,967,791
Bienes Muebles		1,882,500	0
Activos Intangibles		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		64,499,944	0
Activos Diferidos		604,275	0
PASIVO	\$	13,334,804	\$ 281,989
Pasivo Circulante	\$	13,334,804	\$ 0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		13,334,804	0
Provisiones a Corto Plazo		0	0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0	0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0	0
Pasivo No Circulante	\$	0	\$ 281,989
Provisiones a Largo Plazo		0	281,989
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$	246,550,222	\$ 12,392,237
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		174,016,892	0
Aportaciones		174,016,892	0
Donaciones de Capital		0	0
Actualizaciones del Patrimonio		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	72,533,330	\$ 12,392,237
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	12,392,237
Resultados de Ejercicios Anteriores		155,055	0
Revaluos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		72,378,275	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio			
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0

"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

NOTA: EL FORMATO DE CONAC NO MANEJA TOTALES

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
g.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 01° de enero al 31 de diciembre de 2021

	Origen		Aplicación	
ACTIVO	\$	282,796,218	\$	50,182,710
Activo Circulante		7,990,853		3,920,890
Efectivo y Equivalentes		7,986,385		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		3,419,359
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		4,468		0
Almacenes		0		501,532
Activo No Circulante	\$	274,805,364	\$	46,261,819
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		274,805,364		0
Bienes Muebles		0		7,918,448
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		0		38,151,901
Activos Diferidos		0		191,471
PASIVO	\$	0	\$	2,960,525
Pasivo Circulante	\$	0	\$	2,909,541
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0		2,909,541
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		0
Pasivo No Circulante	\$	0	\$	50,984
Provisiones a Largo Plazo		0		50,984
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$	16,742,184	\$	246,395,167
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0		174,016,892
Aportaciones		0		174,016,892
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	16,742,184	\$	72,378,275
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		16,742,183		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		72,378,275
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria		0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0		0

"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

NOTA: EL FORMATO DE CONAC NO MANEJA TOTALES

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
h.- Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2021 y del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	\$ 97,277,836	\$ 120,161,649
Derechos	\$ 0	\$ 0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Participaciones Y Aportaciones	87,851,558	90,182,606
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	7,735,835	28,636,626
	1,690,443	1,342,417
Aplicación		
Servicios Personales	\$ 84,884,599	\$ 85,760,632
Materiales Y Suministros	\$ 34,279,589	\$ 34,319,938
Servicios Generales	7,818,461	4,116,611
Subsidios Y Subvenciones	29,868,862	19,420,102
Ayudas Sociales	5,353,978	5,514,436
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	7,563,708	22,389,545
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ 12,393,237	\$ 34,401,017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 66,986,720	\$ 8,369,862
Bienes Muebles	\$ 0	\$ 0
Otros Orígenes de Inversión (EFE-02)	1,882,500	0
	65,104,220	8,369,862
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 308,967,791	\$ 10,841,928
Bienes Muebles (EFE-02)	\$ 0	\$ 9,332,704
Otras Aplicaciones de Inversión	308,967,791	1,095,254
	0	413,970
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ (241,981,071)	\$ (2,472,066)
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	\$ 252,814,650	\$ 3,221,001
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	252,814,650	3,221,001
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	\$ 29,416,409	\$ 31,220,331
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	29,416,409	31,220,331
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 223,398,241	\$ (27,999,330)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (6,189,594)	\$ 3,929,621
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)	\$ 24,375,816	\$ 22,242,986
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ 18,186,222	\$ 26,172,607

"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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
i.- Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	\$ 362,200,585	\$ 345,668,848
Derechos	\$ 0	\$ 0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	340,572,689	312,262,532
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	16,069,995	28,636,626
Otros Orígenes De Operación	5,557,901	4,769,690
Aplicación		
Servicios Personales	\$ 345,458,402	\$ 328,834,438
Materiales Y Suministros	\$ 142,926,372	\$ 146,008,198
Servicios Generales	27,077,581	15,858,443
Subsidios Y Subvenciones	119,810,129	54,097,398
Ayudas Sociales	21,725,420	21,298,606
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	33,918,900	91,571,793
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ 16,742,183	\$ 16,834,410
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 274,805,364	\$ 33,233,754
Bienes Muebles	\$ 0	\$ 0
Otros Orígenes de Inversión (EFE-02)	0	33,233,754
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 46,261,819	\$ 57,499,322
Bienes Muebles (EFE-02)	\$ 7,918,448	\$ 48,019,759
Otras Aplicaciones de Inversión	38,343,372	9,193,674
	0	285,889
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ 228,543,545	\$ (24,265,568)
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	\$ 4,469	\$ 61,951,060
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	4,469	61,951,060
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	\$ 253,276,582	\$ 54,217,416
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	253,276,582	54,217,416
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ (253,272,113)	\$ 7,733,644
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (7,986,385)	\$ 302,486
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)	\$ 26,172,607	\$ 25,870,121
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ 18,186,222	\$ 26,172,607

"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

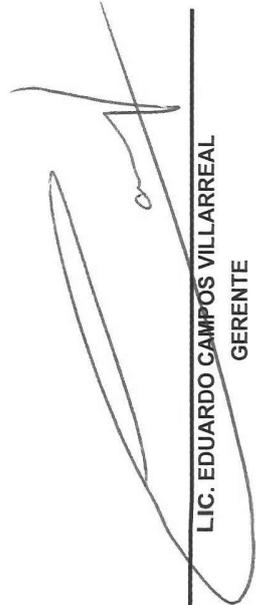
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

j.- Estado Analítico del Activo

Del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 24,375,816	\$ 322,785,023	\$ 328,974,617	\$ 18,186,222	\$ (6,189,594)
Inversiones Temporales	0	0	0	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros	0	0	0	0	0
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	8,586,651	29,750,400	29,260,433	9,076,618	489,967
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,089,835	1,089,835	0	0
Almacenes	8,586,843	6,546,905	6,077,006	9,056,742	469,899
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 41,549,310	\$ 360,172,163	\$ 365,401,892	\$ 36,319,581	\$ (5,229,729)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 566,213,659	\$ 15,749,093	\$ 324,716,884	\$ 257,245,869	\$ (308,967,791)
Bienes Muebles	130,012,520	1,882,500	0	131,895,020	1,882,500
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(260,162,102)	72,063,653	7,563,708	(195,662,157)	64,499,944
Activos Diferidos	669,375	1,022,475	418,199	1,273,650	604,275
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 436,733,452	\$ 90,717,721	\$ 332,698,792	\$ 194,752,381	\$ (241,981,071)
SUMA EL ACTIVO	\$ 478,282,762	\$ 450,889,884	\$ 698,100,684	\$ 231,071,962	\$ (247,210,800)

"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

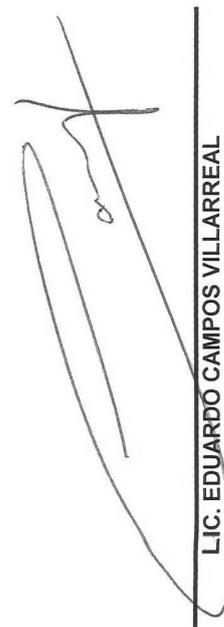
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

k.- Estado Analítico del Activo

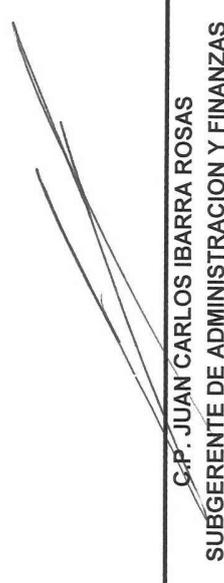
Del 01° de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 26,172,607	\$ 1,106,183,932	\$ 1,114,170,318	\$ 18,186,222	\$ (7,986,385)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	5,657,259	98,357,992	94,938,633	9,076,618	3,419,359
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,468	2,394,886	2,399,354	0	(4,468)
Almacenes	8,555,210	25,590,594	25,089,062	9,056,742	501,532
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 40,389,544	\$ 1,232,527,404	\$ 1,236,597,367	\$ 36,319,581	\$ (4,069,963)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 532,051,233	\$ 96,284,145	\$ 371,089,509	\$ 257,245,869	\$ (274,805,364)
Bienes Muebles	123,976,572	7,925,597	7,149	131,895,020	7,918,448
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(233,814,058)	72,070,802	33,918,901	(195,662,157)	38,151,901
Activos Diferidos	1,082,179	1,820,534	1,629,063	1,273,650	191,471
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 423,295,926	\$ 178,101,078	\$ 406,644,623	\$ 194,752,381	\$ (228,543,545)
SUMA EL ACTIVO	\$ 463,685,470	\$ 1,410,628,482	\$ 1,643,241,990	\$ 231,071,962	\$ (232,613,508)

"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



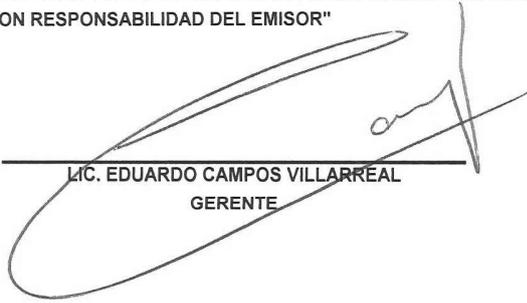
C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

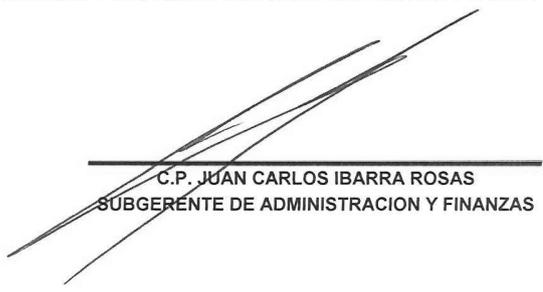
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
I.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2021

Determinación de las Deudas

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
Otros Pasivos			\$ 70,191,983	\$ 57,139,168
Total de Deuda y Otros Pasivos	PESO		\$ 70,191,983	\$ 57,139,168

"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

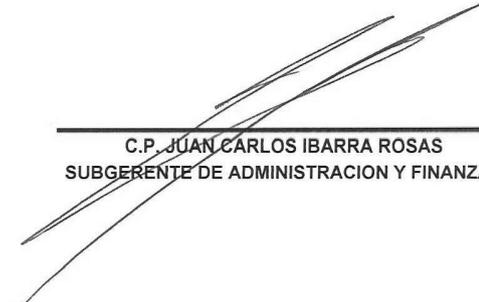
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
m.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

Determinación de las Deudas

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
Otros Pasivos			\$ 60,099,693	\$ 57,139,168
Total de Deuda y Otros Pasivos	PESO		\$ 60,099,693	\$ 57,139,168

"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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ESF-01.- Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 es por **\$18,186,222** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 31 DE DIC 2021	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2020
EFFECTIVO			
Fondos Fijos de Cajas	\$ 258,240		\$ 230,298
TOTAL EFFECTIVO	\$ 258,240		\$ 230,298
BANCOS			
Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 304,225	Productiva	\$ 912,345
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	3,030,593	Productiva	3,007,147
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	207,925	Productiva	138,467
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	114,562	Productiva	98,441
CitiBanamex 1907676133	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A 1059394838	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1068240012	0	Productiva	136,510
Banco Mercantil del Norte S.A. 1134863370	10,000	Productiva	0
TOTAL BANCOS	\$ 3,667,305		\$ 4,292,910
INVERSIONES FINANCIERAS			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 11,509,253	Productiva	\$ 19,194,957
MAS FONDOS 122287	2,751,424		2,454,442
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 14,260,677		\$ 21,649,399
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$18,186,222		\$26,172,607

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 31 de diciembre de 2021 es por **\$9,076,618** integrados de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Deudores Diversos	\$ 2,044,597	\$ 2,010,874
IVA por Acreditar	6,781,778	3,443,457
Documentos por Cobrar	0	0
Cuentas por Cobrar	250,243	202,928
TOTAL \$	9,076,618	\$ 5,657,259

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 31 de diciembre de 2021 es por **\$0.00** integrados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	31 DIC		31 DIC
	2021	Vencimiento	2020
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 0.00	90 días	\$ 4,468
TOTAL	\$ 0.00		\$ 4,468

ESF-04.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (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.- Almacén

Se aplica el método de valuación de Costo Promedio y el importe que refleja al 31 de diciembre de 2021 es por **\$9,056,742**

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de diciembre de 2021 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

ESF-07.- Inversiones Financieras

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; 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**ACTIVO FIJO:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL 31 DE DIC 2021	SALDO AL 31 DE DIC 2020	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 4,538,539	\$ 4,538,539	BUENO
EDIFICIOS	3,623,625	3,623,626	BUENO
OBRAS EN OPERACIÓN	224,385,894	493,416,523	BUENO
OBRAS EN PROCESO	24,697,811	30,472,545	BUENO
SUMA	\$ 257,245,869	\$ 532,051,233	

	SALDO AL 31 DE DIC 2021	SALDO AL 31 DE DIC 2020	ESTADO DEL BIEN
BIENES MUEBLES			
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,958,010	\$ 4,965,158	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	24,315,944	22,656,786	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	80,422,492	76,597,868	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3,891,518	2,448,225	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	745,365	745,365	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	2,316,932	1,799,669	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	15,152,162	14,630,904	BUENO
SUMA	\$ 131,895,020	\$ 123,976,572	

SUMA ACTIVO FIJO **\$ 389,140,888** **\$ 656,027,805**

DEPRECIACION:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2020	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	1,194,745	994,635	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	125,723,267	174,176,673	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
SUMA	\$ 126,918,012	\$ 175,171,308			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2020	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTAD O DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,307,511	\$ 3,123,081	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	15,092,335	13,802,700	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	34,839,604	28,417,222	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,746,553	1,529,120	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	444,894	444,894	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	830,112	625,891	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	12,381,526	10,598,231	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
SUMA	\$ 68,744,146	\$ 58,642,750			

DEPRECIACION TOTAL **\$195,662,15** **\$233,814,05**
8 8

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION	\$ 193,478,731	AL 31 DIC 2021
---	-----------------------	-----------------------

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 31 de diciembre de 2021 es por **\$1,273,650** detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2021	31 DIC 2020
Cargos Diferidos	\$ 1,273,650	\$ 1,082,179
TOTAL	\$ 1,273,650	\$ 1,082,179

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de diciembre de 2021 no se tienen estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos o cualquier otra.

ESF-11.- Otros Activos

El Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de diciembre de 2021 no se cuenta con este rubro.

Pasivo**ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 es por la cantidad total de **\$ 22,321,630** 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	\$ 13,066,082	Menor a 90 días
2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar corto plazo	200,530	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo	8,805,694	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	249,324	Menor a 90 días
TOTAL	22,321,630	

ESF-13.- Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo

El Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de diciembre de 2021 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2021 de esta cuenta es de **\$ 34,817,538** y se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Prima de Antigüedad	\$ 1,689,275
Contrato Colectivo	23,433,399
Indemnización Legal	9,694,864
TOTAL	\$ 34,817,538

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión acumulados al 31 de diciembre de 2021 son por **\$340,572,689** y del Trimestre **\$87,851,558**, estos corresponden en un 94.03% y 90.31% respectivamente, de ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	4to. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2021	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 87,851,558	\$ 340,572,689
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	87,851,558	340,572,689
CONSUMO DE AGUA	43,754,956	170,766,761
SERVICIOS DRENAJE	10,544,241	40,336,965
REZAGO DE AGUA	22,220,117	87,808,199
REZAGO DRENAJE	4,405,433	15,693,456
*AGUA RESIDUAL	0	3,879,310
*SANEAMIENTO	1,053,563	4,151,690
CONTRATOS	569,249	2,523,613
RECONEXIONES	1,546,012	4,344,366
FACTIBILIDADES	1,003,317	1,632,264
CONEXIONES	881,760	2,996,994
MEDIDORES	131,975	542,058
MULTAS	395,371	1,196,327
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	228,727	397,890
LABORATORIO	238,587	751,633
REZAGO SANEAMIENTO	403,762	1,146,892
OTROS SANEAMIENTO	449,769	2,197,360
AGUA PARA PIPA	24,718	206,911

EA-02.- 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 Acumulados al 31 de Diciembre de 2021 son por \$16,069,995 y del Trimestre \$7,735,835 estos corresponden en un 4.44 % y un 7.95% respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	4o. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2021	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 7,735,835	\$ 16,069,995
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 7,735,835	\$ 16,069,995

EA-03.- Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 31 de diciembre de 2021 es por **\$5,557,901** y del Trimestre **\$1,690,442** y corresponde un 1.53% y 1.74% respectivamente, de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detalla de la siguiente manera:

DESCRIPCION	4to. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2021	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,690,442	\$ 5,557,901
INGRESOS FINANCIEROS	981,763	3,094,861
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	708,679	2,463,040

EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 31 de diciembre de 2021 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	4to. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DIC 2021	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DIC 2021
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 84,885,599	\$ 345,458,402
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	71,967,912	289,814,081
SERVICIOS PERSONALES	34,279,589	142,926,372
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,818,461	27,077,581
SERVICIOS GENERALES	29,869,862	119,810,129
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,353,978	21,725,420
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,353,978	21,725,420
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,563,708	33,918,900

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	7,563,708	33,918,900
INVERSION PUBLICA	0	0
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 31 de diciembre de 2021 tiene un total de **\$86,517,943** detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC	
	2021	2020
Aportaciones	\$ 86,157,943	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	0	168,047,287
Superávit Prome	0	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
Devolución Prosaneer	0	0
TOTAL \$	86,517,943	\$ 260,534,835

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 31 de diciembre de 2021 tiene un total de **\$87,414,851** detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC	
	2021	2020
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 16,834,410	\$ 16,834,410
Resultados de Ejercicios Anteriores	126,069,333	126,069,333
Revalúos	147,199	147,199
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-72,378,275	0
TOTAL \$	87,414,851	\$ 143,050,942

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE-01.- Efectivo y equivalentes

Trimestral

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	AL 31 DE DIC DE 2021	AL 30 DE SEP DE 2021
Efectivo	\$ 258,240	\$ 238,240
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,667,305	4,222,535
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	14,260,677	19,915,041
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 18,186,222	\$ 24,375,816

Acumulativa

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	AL 31 DE DIC DE 2021	AL 31 DE DIC DE 2020
Efectivo	\$ 258,240	\$ 230,298
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,667,305	4,292,910
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	14,260,677	21,649,399
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 18,186,222	\$ 26,172,607

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4TO. TRIMESTRE 2021

EQUIPO DE TRANSPORTE

DODGE ATTITUDE SE MT 2021 MARCA DODGE SERIE ML3ABT6J2MH002911 COLOR BLANCO	191,293.10
CARROCERIA TOYOTA REDILAS FIJAS, DE ESTACAS FIJAS DE 96" DE LARGO X 72" DE ANCHO X 30" DE ALTO, PISO DE LAMINA ANTIDERRAPANTE REDILAS CON CLAROS CON SOQUETERAS, CENTRAL	24,500.00
CARROCERIA TOYOTA REDILAS FIJAS, DE ESTACAS FIJAS DE 96" DE LARGO X 72" DE ANCHO X 30" DE ALTO, PISO DE LAMINA ANTIDERRAPANTE REDILAS CON CLAROS CON SOQUETERAS, CENTRAL	24,500.00
CARROCERIA TOYOTA REDILAS FIJAS, DE ESTACAS FIJAS DE 96" DE LARGO X 72" DE ANCHO X 30" DE ALTO, PISO DE LAMINA ANTIDERRAPANTE REDILAS CON CLAROS CON SOQUETERAS, CENTRAL	24,500.00
CAJON DE HERRAMIENTAS PARA PLATAFORMA TOYOTA, CON LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 14 SE INSTALA SOBRE PLATAFORMA, DE 58" DE ANCHO X 16" DE ALTO X 24" DE FONDO, CON PUERTA EN LA PARTE SUPERIOR, CANALETA PARA EVITAR ENTRADA DE AGUA	6,250.00
CAJON DE HERRAMIENTAS PARA PLATAFORMA TOYOTA, CON LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 14 SE INSTALA SOBRE PLATAFORMA, DE 58" DE ANCHO X 16" DE ALTO X 24" DE FONDO, CON PUERTA EN LA PARTE SUPERIOR, CANALETA PARA EVITAR ENTRADA DE AGUA	6,250.00
CAJON DE HERRAMIENTAS PARA PLATAFORMA TOYOTA, CON LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 14 SE INSTALA SOBRE PLATAFORMA, DE 58" DE ANCHO X 16" DE ALTO X 24" DE FONDO, CON PUERTA EN LA PARTE SUPERIOR, CANALETA PARA EVITAR ENTRADA DE AGUA	6,250.00
REMOLQUE TIRON DE DONA TIPO PLATAFORMA DE 8'X25' DE DOS EJES, DOS EJES DE DOBLE DORADO, 8 RINES Y 8 LLANTAS 75-16, CHASIS DE VIGA IPR CARGADORES Y LATERALES DE CANAL DE FUNDICIÓN CAMA DE 20' RAMPA EN LA PLATAFORMA DE 5' Y RAMPAS ABATIBLES, CAPACIDAD 10,000KGS, PARA HACER ARRASTRADO A CAMION	304,600.00
ARGOLLA PARA CAMION DE VOLTEO INCLUYE GANCHO DE 80,000LBS PLACA DE REFUERZO Y CONTROLADOR DE FRENADO	11,900.00
	<u>\$600,043.10</u>

MAQUINARIA Y EQUIPO

SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS / MOBUS 4-20mA / 10BAR (INCLUYE :o60 MTS PE CABLE/ 5 CONDUCTORES C/TUBO CAPILAR KELLER)	18,500.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS / MOBUS 4-20mA / 10BAR (INCLUYE :o60 MTS PE CABLE/ 5 CONDUCTORES C/TUBO CAPILAR KELLER)	18,500.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS / MOBUS 4-20mA / 10BAR (INCLUYE :o60 MTS PE CABLE/ 5 CONDUCTORES C/TUBO CAPILAR KELLER)	18,500.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS / MOBUS 4-20mA / 10BAR (INCLUYE :o60 MTS PE CABLE/ 5 CONDUCTORES C/TUBO CAPILAR KELLER)	18,500.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS /MODBUS 4-20mA/ 10BAR	30,999.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS /MODBUS 4-20mA/ 10BAR	30,999.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS /MODBUS 4-20mA/ 10BAR	30,999.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS /MODBUS 4-20mA/ 10BAR	30,999.00
SENSOR DE NIVEL KELLER 36XS /MODBUS 4-20mA/ 10BAR	30,999.00
TAZON INTERMEDIO DE BOMBA SUMERGIBLE MARCA GOULDS MODELO 11CLC-3	28,554.08
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLÉ CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLÉ CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLÉ CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON	17,075.63

COPLE CADA TUBO	
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
TUBO PARA COLUMNA DE POZO PROFUNDO DE 8"X6.10 NTS DE LARFO, CON UN ESPESOR DE 0.322", EN ACERO AL CARBON ASTM-A53 GRADO B, CON COSTURA, ROSCA CONICA, 8H.P.P. CON COPLE CADA TUBO	17,075.63
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
ESTABILIZADOR EN INOXIDABLE 304 PARA TUBO DE 10" DE 2" CON COPLE DE 1-1/2"	3,141.50
MINISPLIT MARCA MIRAGE 2 TONELADAS 220 V, SOLO FRIO	12,100.00
MOTOR SUMERGIBLE DE 250 H.P. FRANKLIN DESCRIPCION 8RW-93-380/415-50-DOL-1F	213,500.00
MOTOR SUMERGIBLE DE 200 H.P. 460V, 3F, MARCA FRANKLIN 8"	196,950.00
MOTOR SUMERGIBLE DE 125 H.P. 380V, 3F, MARCA FRANKLIN 8"	188,750.00
	<u>\$1,156,398.53</u>

EQUIPO DE CLORACION Y REB-BOM

VALVULA REDUCTORA DE PRESION DE DOBLE CONSIGNA DE 4" MARCA BERMAD, MODELOWW-4"-720-45-00-Y-C-A5-EB-9DS-PB-F, BRIDADA ANSI 150	35,248.39
CONTROLADOR MARCA BERMAD, MODELO BIC-2 OPERADO POR BATERIAS, PARA VALVULAS 720-45 DOBLE CONSIGNA	3,406.00
VALVULA REDUCTORA DE PRESION DE DOBLE CONSIGNA DE 6" MARCA BERMAD, MOD. WW-6"-720-45-00-Y-C-A5-EB-9DS-PB-F BRIDADA ANSI 150, CUERPO "Y" EN HIERRO DUCTIL, TRIM DE CONTROL	50,983.35
CONTROLADOR MARCA BERMAD, MODELO BIC-2 OPERADO POR BATERIAS, PARA VALVULAS 720-45 DOBLE CONSIGNA	3,406.00
	<u>\$93,043.74</u>

EQUIPO DE COMPUTO

IPAD PRO DE 11" WI-FI + CELULAR 256GB COLOR FRIS ESPACIAL, SIN GRABADO	23,619.82
APPLE PENCIL(SEGUNDA GENERACION), SIN GRABADO	2,843.95
MAGIC KEYBOARD PARA EL IPAD PRO DE 11 PULGADAS(TERCERA GENERACION)Y EL IPAD AIR(CUARTA GENERACION)-ESPAÑOL(AMERICA LATINA)NEGRO	6,550.85
	<u>\$33,014.62</u>

BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4o.TRIM 2021

REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS	964,581
REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS	1,576,873
REGISTRO DE OBRAS TERMINADAS	41,675
REGISTRO DE OBRA	457,187
REGISTRO DE OBRA	2,945,253
	<u>\$5,985,568</u>

EFE-03.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

A continuación se presenta la conciliación.

	DEL 01 DE ENE. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	DEL 01 ENE. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 50,661,083	\$ 50,142,871
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	33,918,900	33,308,461
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0

Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
TOTAL	\$ 16,742,183	\$ 16,834,410

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		97,277,836

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	

4. Total de Ingresos Contables		97,277,836
---------------------------------------	--	-------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		86,229,800

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		8,907,910
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,436,292	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	75,139	
2.9 Activos Biológicos	0	

2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	548,653
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	6,847,826
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		7,563,708
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,563,708
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables

84,885,599

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

EA-05 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.

EA-05 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		362,200,585
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables		362,200,585

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		345,649,661
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		34,110,159
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	338,691
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	1,436,292
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	131,218
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	698,293
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	31,505,665

2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		33,918,900
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	33,918,900
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables

345,458,402

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INTRODUCCION

El Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, presenta los Estados Financieros los cuales proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El organismo "Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila", 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, así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

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 día 9 de Agosto de 1993; y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila 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.

4.- ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El organismo "Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila", 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, así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

b) Principal actividad

Proporcionar los servicios de agua potable y alcantarillado a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza.

c) Ejercicio fiscal

Correspondiente al 4to. Trimestre de 2021, período que comprende del 01 de octubre al 31 diciembre de 2021.

d) Régimen jurídico

Organismo Público Descentralizado con régimen fiscal de Personas Morales con Fines No Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

- A realizar retenciones y pago de ISR, por salarios, prestación de servicios independientes y Arrendamiento de bienes inmuebles.

- Al pago de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las actividades que realiza que son sujetas a dicha Ley

- Al pago del 2% Sobre Nómina a la Secretaria de Finanzas del Estado de Coahuila, por las erogaciones realizadas por Servicios Personales Subordinados

- Al pago de la retención de 5% al Millar derivado de erogaciones realizadas por Obras Publicas.

- Al pago de Derechos de Agua

f) Estructura organizacional básica

La administración y dirección del Organismo estará a cargo de los siguientes órganos:

I.- El Consejo Directivo que se integrará por:

- 1.- Un Presidente, cargo que será rotatorio entre los Presidentes Municipales de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza, quienes lo desempeñarán por períodos semestrales.

- 2.- Un Vicepresidente, que será el Presidente Municipal que no esté en funciones de Presidente del Consejo.

- 3.- Catorce consejeros que serán.

- El Director de Planificación, Urbanismo y Obras Públicas de cada Municipio.
- El Director de Ecología de cada Municipio.
- Diez representantes de los sectores Privado y Social que serán designados a razón de tres por cada uno de los Municipios y por aquellos Organismos u Organizaciones que determine cada Ayuntamiento, en forma que también se asegure la participación equilibrada de dichos sectores en esta representación.

Cada miembro del Consejo tendrá un suplente, que en el caso de los servidores públicos será acreditado por el propietario, y que, tratándose de los representantes de los sectores Privado y Social, será designado por el Organismo u Organización que representen. El cargo de Consejero será honorífico.

Los Consejeros de los sectores Privado y Social, serán designados al inicio de cada administración municipal y concluirán su función al término de la misma. Su designación podrá ser revocada en cualquier tiempo por el Organismo u Organización que representen, en cuyo caso deberá acreditarse un nuevo representante para que lo sustituya.

II.- Un Gerente. Este será designado por el Consejo de entre la terna que al efecto propongan los Presidentes Municipales de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza, y el cual podrá ser removido en cualquier tiempo por determinación del mismo Órgano. El Consejo contará además con un Secretario que será designado de entre los miembros del mismo, quien tendrá una gestión anual y podrá ser reelecto.

Asimismo, el Consejo podrá nombrar el personal administrativo que se requiere para atender los servicios en las poblaciones comprendidas en la jurisdicción del Sistema.

El nombramiento de los encargados de la administración del Sistema en las poblaciones a que se refiere el párrafo anterior, será propuesto por el Presidente Municipal que corresponda.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

No se cuenta con ninguno de ellos.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El organismo se encuentra en el proceso de implementar al 100% la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a los lineamientos establecidos por La Ley General de Contabilidad Gubernamental y 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 2008, no representan 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; y sus registros contables debieran de ser bajo las normas de la Ley de General Contabilidad Gubernamental y las reglas del CONAC, las cuales establecen las bases contables y presupuestarias de cómo se debe llevar los registros contables de una entidad pública.

c) Por la determinación del régimen fiscal del SIMAS, no es sujeta al pago de Impuesto Sobre la Renta (LISR), y solo en determinados casos que la Propia Ley del ISR señala pudiera darse ese supuesto, y por lo que respecta a la parte laboral, no existe obligación de pagar Participación de las Utilidades ya que eso es aplicación exclusiva de las entidades privadas y en las entidades gubernamentales no existe éste reconocimiento.

d) El SIMAS en todo lo relacionado con lo financiero y presupuestal, debe ser sometido a la consideración, revisión y aprobación en su caso del Poder Legislativo mediante la instancia fiscalizadora llamada Auditoría Superior del Estado, así como su correlativa en materia federal que es la Auditoría Superior de la Federación en el caso de que se obtengan recursos federales.

e) Las Entidades Gubernamentales 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 es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de 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.

6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Actualización

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

1.- 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 y no conforme a momentos contables del ingreso que señalan las reglas del CONAC. Los Egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

2.- 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 del 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.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías Subsidiarias no consolidadas y Asociadas

No se cuenta con inversión en acciones en compañías Subsidiarias no consolidadas y Asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

El método que se usa en nuestros inventarios de almacén es de costo promedio.

e) Beneficios a empleados

Los empleados del Organismo tienen derecho a las prestaciones siguientes de conformidad con el contrato individual y por contrato colectivo de trabajo en el caso del personal sindicalizado:

-Vacaciones	- Prima Vacacional
-Aguinaldo	- Premio de Puntualidad
-Ahorro	- Vale de despensa
-Seguro de Vida	- Uniforme
-Consumo de agua hasta 50m ³	-Permiso económico por alumbramiento de esposa
-Permiso económico para guardar luto por Fallecimiento de esposa(o), hijos y hermanos	

f) Provisiones

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas

Se cuenta con reservas para indemnización del personal al 31 de diciembre de 2021 se detalla de la siguiente manera:

Prima de Antigüedad	\$ 1,689,275
Contrato Colectivo	23,433,398
Indemnización Legal	<u>9,694,865</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$34,817,538</u>

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera

Que en el mes de diciembre se llevó a cabo una disminución de erogaciones registradas como activos no circulantes en la cuenta de obras en operación tanto en el rubro de agua potable como drenaje, afectándose dichas cuentas junto con su contraparte de depreciación contra cuentas de capital como lo son resultados de ejercicios anteriores y algunas otras cuentas que se trataba de ingresos etiquetados e indebidamente capitalizados, todo lo anterior en virtud de que de un análisis a la integración contable de dichas cuentas, se pudo constatar que existían muchas partidas que no cumplían con el parámetro para ser consideradas obras publicas capitalizables, de conformidad con la normatividad emitida por la CONAC, sino inversión no capitalizables o gasto común y corriente y que por errores de apreciación en determinado momento se llevaron a cabo registros contable indebidamente a dichas cuentas, lo cual traía como consecuencia que la información se distorsionara en la parte de activo no circulante al tratarse de erogaciones que no cumplían con la definición de activo y asimismo en el rubro de resultado del ejercicio y su contraparte resultados de ejercicios anteriores, al no haberse reconocido dichas partidas en su momento como gasto lo cual hubiera traído como resultado que el ahorro o desahorro fueran mayor o menor.

Es importante apuntar que la corrección de los errores mencionados no trajo como consecuencia una salida de recursos sino solamente movimientos contables que permiten contar con una información financiera más confiable y veraz.

i) Reclasificaciones

No se llevaron a cabo reclasificaciones durante el presente periodo.

j) Depuración y cancelación de saldos

No se tienen depuración y cancelación de saldos.

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

El Organismo no cuenta con moneda extranjera.

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

BIENES	DEPRECIACION	VIDA UTIL
EDIFICIOS	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	5%	20 Años
EQUIPO DE OFICINA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	10%	10 Años
HERRAMIENTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	33.3%	3 Años

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

No se presentaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

No se han realizado gastos que hayan sido capitalizados.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras

No existe riesgo por tipo de cambio ya que no se han llevado a cabo operaciones en moneda extranjera.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la Entidad

Una vez terminadas las obras en proceso que sean capitalizables serán depreciadas conforme a los porcentajes mencionados.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, etc.

No se cuenta a la fecha con ningún tipo de embargos.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

No se ha presentado desmantelamiento de activos.

h) Administración de Activos

Los Activos son utilizados de manera efectiva.

Explicaciones de las principales variaciones en el activo

- a) Inversiones en valores. No se cuenta con Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No se cuenta con ello.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No se cuenta con ello.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No se cuenta con ello.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control directo, según corresponda. No se cuenta con ello.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Se hace mención que no se cuenta con fideicomisos.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondientes al Ente Público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos Locales de los Federales

No contamos con ingresos federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

No contamos en ello.

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

El Organismo no cuenta con Deuda Pública.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

El Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13.- PROCESO DE MEJORA

Se cuenta con procedimientos y controles establecidos en diferentes departamentos. Estamos certificados por la Norma ISO9001-2015.

14.- INFORMACION POR SEGMENTOS

Se presenta en forma mensual los Estados Financieros para la autorización de los mismos, ante el Consejo Directivo de nuestro Organismo.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se presenta eventos posteriores al cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

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

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021				
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0	0	0	0
7.1 VALORES	0	0	0	0
7.1.1 Valores en Custodia	0	0	0	0
7.1.2 Custodia de Valores	0	0	0	0
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0	0	0
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0	0	0	0
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0	0	0	0
7.3.1 Avals Autorizados	0	0	0	0
7.3.2 Avals Firmados	0	0	0	0
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0
7.4 JUICIOS	0	0	0	0
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0	0	0	0
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0	0	0	0
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0	0	0	0
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0	0	0

7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0
---------------------------------------	---	---	---	---

Nota 1: Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos, incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos.

NOTA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021				
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0	0	0	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0	1,067,696,345	1,067,696,345	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0	343,295,295	0	343,295,295
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0	362,200,525	343,295,295	18,905,230
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	0	0	0
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0	362,200,525	362,200,525	0
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0	0	362,200,525	-362,200,525
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	1,725,893,941	1,725,893,941	0
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	343,295,295	-343,295,295
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	343,295,295	345,649,661	-2,354,366
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	0	0
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0	345,649,661	345,649,661	0
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0	345,649,661	345,649,661	0
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0	345,649,661	345,649,661	0
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0	345,649,661	0	345,649,661

“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