

***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 2022.

Enero de 2023



**Lic. Eduardo Campos Villarreal**

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

Monclova, Coah., 26 de enero de 2023

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 01 de marzo de 2022, 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 2022 al 31 de diciembre de 2022 del Sistema Municipal 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**

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 2022 (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- b. Estado de actividades del cuarto trimestre de 2022 (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior);
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (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 2022;
- e. Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;
- f. Estado de cambios en la situación financiera cuarto trimestre de 2022;
- g. Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;

- h. Estado de flujos de efectivo del cuarto trimestre de 2022 (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior);
- i. Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (comparativo con el ejercicio anterior);
- j. Estado analítico del activo del cuarto trimestre de 2022;
- k. Estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;
- l. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del cuarto trimestre de 2022;
- m. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;
- n. Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- o. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2 notas);
- p. Notas de gestión administrativa a los estados financieros del cuarto trimestre de 2022;(16 notas);
- q. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) cuarto trimestre de 2022, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s. Informe o dictamen de los profesionales de auditoria independientes;
- t. Acta de Consejo en la que se haga constar la presentación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre de 2022.

#### 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 2022;
- 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 2022;
- 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 2022;
- d. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por clasificación administrativa;
- e. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por clasificación económica;
- f. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por clasificación objeto del gasto; y
- g. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por clasificación funcional;

Asimismo, se verifico que se presentara la Información programática e información adicional a que hacen referencia las reglas de presentación y contenido de la Cuenta Pública emitidas por la Auditoria 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.

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 2023.

A este trimestre el SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila., no cuenta con ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición que pudiesen generar un aumento o creación del gasto en el Presupuesto de Egresos y que deban ser destinados 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 2023, deberán ser reintegradas a más tardar dentro de los 15 días naturales posteriores a esa fecha, o a la fecha pactada en los contratos; y en el caso del SIMAS de Monclova y Frontera si obtuvo ingresos etiquetados durante el ejercicio 2022, 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.
- ISR Retenciones a contribuyentes personas físicas del Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)
- 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 redundo 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.

Asimismo SIMAS está cumpliendo con su obligación de subir los CFDI que amparan sus ingresos y egresos ante el portal electrónico que para tal efecto solicita la Auditoria Superior del Estado.

**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 y no conforme al derecho que se tiene al devengarse los mismo; por lo que hace a las erogaciones, se registran conforme a lo que dispone la normatividad contable.

**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:

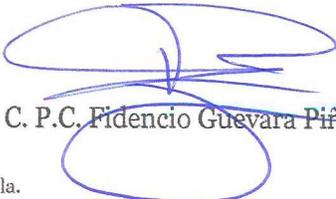
- Que las erogaciones por sueldos y salarios, estas hayan sido pagadas de acuerdo al tabulador autorizado, así como en el caso de trabajadores sindicalizados, sus prestaciones hayan estado acordes con el Contrato Colectivo de trabajo., adicionalmente se llevaron a cabo pruebas de determinación del Impuesto Sobre la Renta (ISR) de sus trabajadores, revisando las quincenas: segunda de octubre, primera de noviembre y primera de diciembre, así como las semanas 3 del mes de octubre, 1 del mes de noviembre y 1 del mes de diciembre.

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 Publicas 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

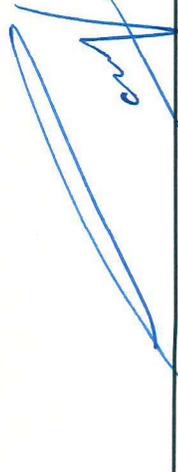
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

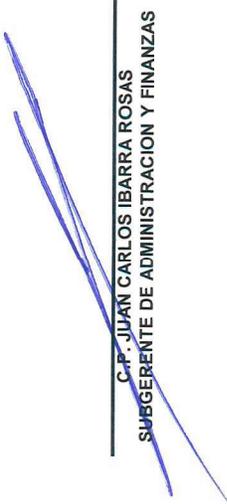
**a. Estado de Situación Financiera**

al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021

	Cifras al 2022	Cifras al 2021	Cifras al 2022	Cifras al 2021
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 12,212,116	\$ 18,186,222		
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 12,212,116</u>	<u>\$ 18,186,222</u>		
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 13,385,723	\$ 9,076,618		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	22,500	0		
Almacenes (ESF-05)	10,511,732	9,056,742		
Otros Activos Circulantes (ESF-11)	0	0		
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 23,919,955</u>	<u>\$ 18,133,359</u>		
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 36,132,071</u>	<u>\$ 36,319,581</u>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 251,282,014	\$ 257,245,869		
Bienes Muebles (ESF-08)	141,603,810	131,895,020		
Activos Intangibles	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(2,241,254)	(195,662,157)		
Activos Diferidos (ESF-09)	737,969	1,273,650		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0		
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 181,211,253</u>	<u>\$ 194,752,381</u>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<u>\$ 217,343,324</u>	<u>\$ 231,071,962</u>		
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 24,871,239	\$ 22,321,630		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0		
Impuestos y Derechos por Pagar	0	0		
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0		
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 24,871,239</u>	<u>\$ 22,321,630</u>		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 33,821,741	\$ 34,817,538		
Provisiones a Largo Plazo (ESF-14)	0	0		
<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 33,821,741</u>	<u>\$ 34,817,538</u>		
<b>SUMA PASIVO</b>	<u>\$ 58,692,980</u>	<u>\$ 57,139,168</u>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)</b>				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	\$ 86,517,943	\$ 86,517,943		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		
<b>Total Patrimonio Contribuido</b>	<u>\$ 86,517,943</u>	<u>\$ 86,517,943</u>		
<b>Patrimonio Generado (EVHP-02)</b>				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 38,151,095	\$ 16,742,183		
Resultados De Ejercicios Anteriores	87,267,652	142,903,743		
Revaluos	147,199	147,199		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(53,433,545)	(72,378,274)		
<b>Total Patrimonio Generado</b>	<u>\$ 72,132,401</u>	<u>\$ 87,414,851</u>		
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<u>\$ 158,650,344</u>	<u>\$ 173,932,794</u>		
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<u>\$ 217,343,324</u>	<u>\$ 231,071,962</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.F. 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 2022 y del 01 Octubre al 31 de Diciembre de 2021

	Saldos del Periodo 2022		Saldos del Periodo 2021
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de la Gestión			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	98,900,379		87,851,558
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	14,723,761		7,735,835
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	\$ <b>113,624,140</b>	\$	\$ <b>95,587,393</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 1,248,883	\$	\$ 981,763
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	467,752		708,679
<b>Total de Otros Ingresos</b>	\$ <b>1,716,634</b>	\$	\$ <b>1,690,443</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$ <b>115,340,775</b>	\$	\$ <b>97,277,836</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales	\$ 37,090,914	\$	\$ 34,279,589
Materiales y Suministros	8,363,328		7,818,461
Servicios Generales	43,740,356		29,869,862
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	\$ <b>89,194,597</b>	\$	\$ <b>71,967,912</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
Subsidios y subvenciones	\$ 5,405,393	\$	\$ 5,353,978
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 4,144,097	\$	\$ 7,563,708
<b>Otros Gastos</b>	14		0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)</b>	\$ <b>98,744,101</b>	\$	\$ <b>84,885,599</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	\$ <b>16,596,674</b>	\$	\$ <b>12,392,237</b>

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 2022 y del 01 de Enero al 30 de Diciembre de 2021

	<b>Saldos del Período 2022</b>		<b>Saldos del Período 2021</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de la Gestión			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	363,882,733		340,572,689
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	14,723,761		16,069,995
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$ 378,606,494</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 356,642,684</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 4,461,020	\$	3,094,861
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	2,046,035		2,463,040
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>\$ 6,507,055</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 5,557,901</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 385,113,549</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 362,200,585</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales	\$ 151,644,248	\$	142,926,372
Materiales y Suministros	31,938,904		27,077,581
Servicios Generales	121,433,869		119,810,129
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 305,017,021</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 289,814,082</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
Subsidios y subvenciones	\$ 22,510,981	\$	21,725,420
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 19,434,439	\$	33,918,900
Otros Gastos	14		0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)</b>	<b>\$ 346,962,455</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 345,458,402</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 38,151,095</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 16,742,183</b>

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.F. 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 2022**  
**(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
	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Final de 2022</b>	<b>\$ 86,517,943</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 86,517,943</b>
Aportaciones	86,517,943	0	0	0	86,517,943
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>87,414,851</b>	<b>20,817,379</b>	<b>0</b>	<b>108,232,230</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	20,817,379	0	20,817,379
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	87,414,851	0	0	87,414,851
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>\$ 86,517,943</b>	<b>\$ 87,414,851</b>	<b>\$ 20,817,379</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 194,750,173</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>20,817,379</b>	<b>(56,917,208)</b>	<b>0</b>	<b>(36,099,829)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	16,596,674	0	16,596,674
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	20,817,379	(20,817,379)	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(52,696,503)	0	(52,696,503)
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 86,517,943</b>	<b>\$ 108,232,230</b>	<b>\$ (36,099,829)</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 158,650,344</b>

**"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**  
e. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022  
(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
	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Final de 2021	\$ 86,517,943	\$	\$	\$	\$ 86,517,943
Aportaciones					
Donaciones de Capital	86,517,943	0	0	0	86,517,943
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	70,672,668	16,742,183	0	87,414,851
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	16,742,183	0	16,742,183
Revalúos	0	142,903,743	0	0	142,903,743
Reservas	0	147,199	0	0	147,199
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(72,378,275)	0	0	(72,378,275)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de diciembre de 2021</b>	\$ 86,517,943	\$ 70,672,668	\$ 16,742,183	\$	\$ 173,932,794
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto</b>					
Ejercicio 2022					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	16,742,183	(32,024,634)	0	(15,282,450)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	38,151,095	0	38,151,095
Revalúos	0	16,742,183	(16,742,183)	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	(53,433,545)	0	(53,433,545)
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 31 de diciembre de 2022</b>	\$ 86,517,943	\$ 87,414,851	\$ (15,282,450)	\$	\$ 158,650,344

**"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**

**f.- Estado de Cambios en la Situación Financiera  
del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2022**

	<b>Origen</b>		<b>Aplicación</b>	
<b>ACTIVO</b>	\$	<b>48,346,825</b>	\$	<b>6,082,487</b>
<b>Activo Circulante</b>		<b>9,618,822</b>		<b>3,398,864</b>
Efectivo y Equivalentes		9,524,754		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		3,398,864
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		52,093		0
Almacenes		41,975		0
<b>Activo No Circulante</b>	\$	<b>38,728,004</b>	\$	<b>2,683,624</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		37,254,021		0
Bienes Muebles		0		2,601,896
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		1,473,983		0
Activos Diferidos		0		81,728
<b>PASIVO</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>6,164,509</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>4,903,402</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0		4,903,402
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		0
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>1,261,108</b>
Provisiones a Largo Plazo		0		1,261,108
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	<b>16,596,674</b>	\$	<b>52,696,503</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Aportaciones</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Donaciones de Capital</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$	<b>16,596,674</b>	\$	<b>52,696,503</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		16,596,674		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		52,696,503
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>				
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

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

**g.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**

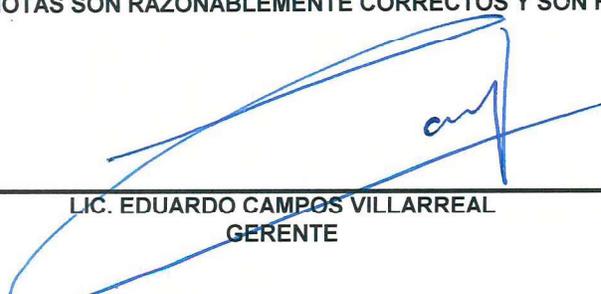
**Del 01° de Enero al 31 de Diciembre de 2022**

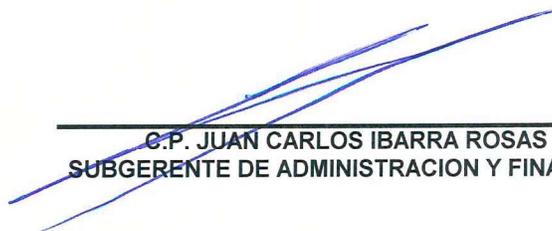
	<b>Origen</b>		<b>Aplicación</b>	
<b>ACTIVO</b>	\$	<b>29,224,024</b>	\$	<b>15,495,386</b>
<b>Activo Circulante</b>		<b>5,974,106</b>		<b>5,786,596</b>
Efectivo y Equivalentes		5,974,106		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		4,309,106
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0		22,500
Almacenes		0		1,454,990
<b>Activo No Circulante</b>	\$	<b>23,249,918</b>	\$	<b>9,708,791</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5,963,854		0
Bienes Muebles		0		9,708,791
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		16,750,382		0
Activos Diferidos		535,682		0
<b>PASIVO</b>	\$	<b>2,549,609</b>	\$	<b>995,797</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	\$	<b>2,549,609</b>	\$	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,549,609		0
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		0
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>995,797</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0		0
Provisiones a Largo Plazo		0		995,797
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	<b>38,151,095</b>	\$	<b>53,433,545</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Aportaciones		0		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$	<b>38,151,095</b>	\$	<b>53,433,545</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		38,151,095		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		53,433,545

**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

**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 2022 y del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2021

Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ 115,340,775	\$ 97,277,834
Impuestos	\$ 0	\$ 0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	98,900,379	87,851,558
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	14,723,761	7,735,835
Otros Origenes De Operación	1,716,634	1,690,441
<b>Aplicación</b>	\$ 98,744,101	\$ 84,884,599
Servicios Personales	\$ 37,090,914	\$ 34,279,589
Materiales Y Suministros	8,363,328	7,818,461
Servicios Generales	43,740,356	29,868,862
Subsidios Y Subvenciones	5,405,393	5,353,978
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	4,144,111	7,563,708
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ 16,596,674	\$ 12,393,235
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ 38,728,004	\$ 66,986,720
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 37,254,021	\$ 0
Bienes Muebles	0	1,882,500
Otros Origenes de Inversión (EFE-02)	1,473,983	65,104,220
<b>Aplicación</b>	\$ 2,683,624	\$ 308,967,791
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 0	\$ 308,967,791
Bienes Muebles (EFE-02)	2,601,896	0
Otras Aplicaciones de Inversión	81,728	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ 36,044,380	\$ (241,981,071)
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ 94,068	\$ 252,814,650
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	94,068	252,814,650
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ 62,259,875	\$ 29,416,409
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	62,259,875	29,416,409
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ (62,165,808)	\$ 223,398,241
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ (9,524,754)	\$ (6,189,596)
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 21,736,870	\$ 24,375,816
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 12,212,116	\$ 18,186,220

"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 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ 385,113,549	\$ 362,200,585
Impuestos	\$ 0	\$ 0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	363,882,733	340,572,689
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	14,723,761	16,069,995
Otros Origenes De Operación	6,507,055	5,557,901
<b>Aplicación</b>	\$ 346,962,455	\$ 345,458,402
Servicios Personales	\$ 151,644,248	\$ 142,926,372
Materiales Y Suministros	31,938,904	27,077,581
Servicios Generales	121,433,869	119,810,129
Subsidios Y Subvenciones	22,510,981	21,725,420
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	19,434,453	33,918,900
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ 38,151,095	\$ 16,742,183
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ 23,249,918	\$ 274,805,364
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 5,963,854	\$ 274,805,364
Bienes Muebles	0	0
Otras origenes de Inversión (EFE-02)	17,286,064	0
<b>Aplicación</b>	\$ 9,708,791	\$ 46,261,819
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles (EFE-02)	9,708,791	7,918,448
Otras Aplicaciones de Inversión	0	38,343,372
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ 13,541,128	\$ 228,543,545
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ 2,549,609	\$ 4,469
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	2,549,609	4,469
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ 60,215,938	\$ 253,276,582
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	60,215,938	253,276,582
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ (57,666,328)	\$ (253,272,113)
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ (5,974,106)	\$ (7,986,385)
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 18,186,222	\$ 26,172,607
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 12,212,116	\$ 18,186,222

**"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

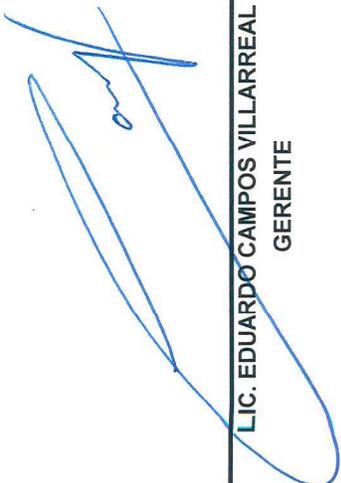
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

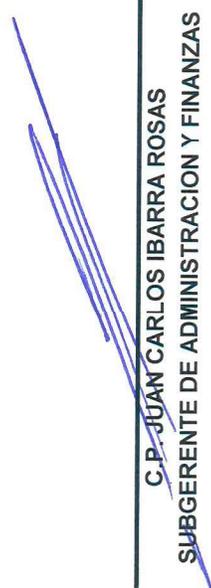
j.- Estado Analítico del Activo

Del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$ 21,736,870 \$	336,947,209 \$	346,471,963 \$	12,212,116 \$	(9,524,754)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	9,986,860	35,822,704	32,423,841	13,385,723	3,398,864
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	74,593	1,191,325	1,243,417	22,500	(52,093)
Almacenes	10,553,707	7,059,436	7,101,412	10,511,731	(41,976)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 42,352,029 \$</b>	<b>381,020,674 \$</b>	<b>387,240,633 \$</b>	<b>36,132,070 \$</b>	<b>(6,219,958)</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 288,536,035 \$	45,680,470 \$	82,934,491 \$	251,282,014 \$	(37,254,021)
Bienes Muebles	139,001,914	2,601,896	0	141,603,810	2,601,896
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(210,938,557)	3,591,288	5,065,270	(212,412,540)	(1,473,993)
Activos Diferidos	656,241	300,084	218,356	737,969	81,728
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 217,255,634 \$</b>	<b>52,173,737 \$</b>	<b>88,218,117 \$</b>	<b>181,211,253 \$</b>	<b>(36,044,380)</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 259,607,662 \$</b>	<b>433,194,411 \$</b>	<b>475,458,750 \$</b>	<b>217,343,324 \$</b>	<b>(42,264,339)</b>

**"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

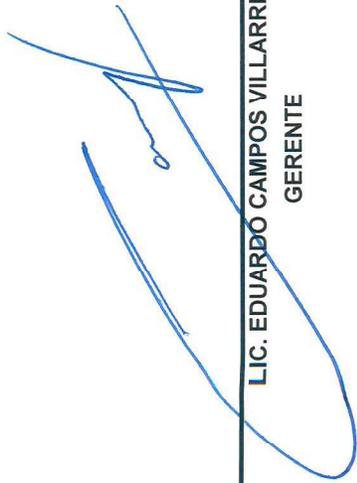
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

k.- Estado Analítico del Activo

Del 01° de enero al 31 de Diciembre de 2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del		Abonos del		Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
		Periodo 2	Periodo 3	Periodo 3	Final 4 (1+2-3)		
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>							
Efectivo y Equivalentes	\$ 18,186,222	\$ 1,116,021,554	\$ 1,121,995,660	\$ 12,212,116	\$ (5,974,105)		
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	9,076,618	116,786,691	112,477,585	13,385,723	4,309,106		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	2,646,680	2,624,180	22,500	22,500		
Almacenes	9,056,742	29,207,488	27,752,498	10,511,732	1,454,990		
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0		
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 36,319,581</b>	<b>\$ 1,264,662,413</b>	<b>\$ 1,264,849,923</b>	<b>\$ 36,132,071</b>	<b>\$ (187,510)</b>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>							
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 257,245,869	\$ 122,950,950	\$ 128,914,805	\$ 251,282,014	\$ (5,963,854)		
Bienes Muebles	131,895,020	9,979,955	271,165	141,603,810	9,708,791		
Activos Intangibles	0	0	0	0	0		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(195,662,157)	3,626,040	20,376,422	(212,412,540)	(16,750,382)		
Activos Diferidos	1,273,650	1,315,094	1,850,776	737,969	(535,682)		
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 194,752,381</b>	<b>\$ 137,872,039</b>	<b>\$ 151,413,167</b>	<b>\$ 181,211,253</b>	<b>\$ (13,541,128)</b>		
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 231,071,962</b>	<b>\$ 1,402,534,452</b>	<b>\$ 1,416,263,090</b>	<b>\$ 217,343,324</b>	<b>\$ (13,728,638)</b>		

**"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 Análítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2022**

**Determinación de las Deudas**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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			\$ 64,857,489	\$ 58,692,980
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>		<b>PESO</b>	<b>\$ 64,857,489</b>	<b>\$ 58,692,980</b>

"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**

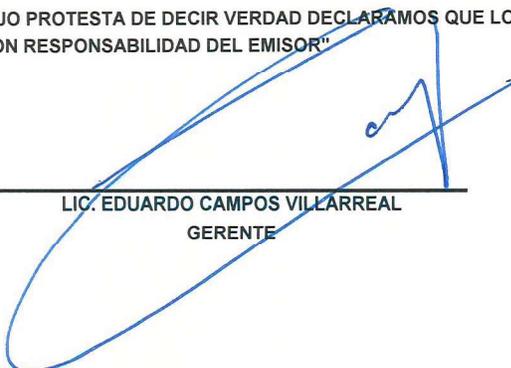
\_\_\_\_\_  
**C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS**  
**SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

**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 2022**

**Determinación de las Deudas**

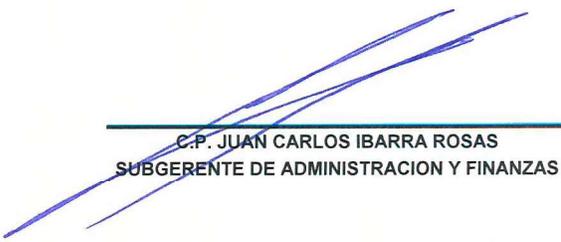
	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos 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
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Otros Pasivos</b>			\$ 57,139,168	\$ 58,692,980
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>PESO</b>		\$ 57,139,168	\$ 58,692,980

"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 2022 es por **\$12,212,116** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 31 DE DIC 2022	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2021
<b>EFFECTIVO</b>			
Fondos Fijos de Cajas	\$ 243,240		\$ 258,240
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 243,240</b>		<b>\$ 258,240</b>
<b>BANCOS</b>			
Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 336,464	Productiva	\$ 304,225
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	2,635,431	Productiva	3,030,593
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	204,957	Productiva	207,925
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	553,196	Productiva	114,562
CitiBanamex 1907676133	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A 1160590189	0	Productiva	10,000
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 3,730,048</b>		<b>\$ 3,667,305</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 7,095,008	Productiva	\$ 11,509,253
Mas Fondos 122287	1,143,820		2,751,424
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 8,238,828</b>		<b>\$ 14,260,677</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$12,212,116</b>		<b>\$18,186,222</b>

**ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2022 es por **\$13,385,723** integrados de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>31 DIC 2022</b>	<b>31 DIC 2021</b>
Deudores Diversos	\$ 2,101,985	\$ 2,044,597
IVA por Acreditar	10,958,394	6,781,778
Documentos por Cobrar	0	0
Cuentas por Cobrar	325,344	250,243
<b>TOTAL \$</b>	<b>13,385,723</b>	<b>\$ 9,076,618</b>

**ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios**

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2022 es por **\$22,500** integrados de la siguiente manera:

<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>31 DIC 2022</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>31 DIC 2021</b>
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 22,500	90 días	0
<b>TOTAL \$</b>	<b>22,500</b>		<b>\$ 0</b>

**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 2022 es por **\$10,511,732**.

**ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)**

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2022 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 2022	SALDO AL 31 DE DIC 2021	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 4,538,539	\$ 4,538,539	BUENO
EDIFICIOS	3,623,624	3,623,625	BUENO
OBRAS EN OPERACIÓN	215,666,926	224,385,894	BUENO
OBRAS EN PROCESO	27,452,925	24,697,811	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 251,282,014</b>	<b>\$ 257,245,869</b>	

BIENES MUEBLES	SALDO AL 31 DE DIC 2022	SALDO AL 31 DE DIC 2021	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 5,040,357	\$ 4,958,010	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	26,216,170	24,315,944	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	85,053,500	80,422,492	BUENO
HERRAMIENTA	92,596	92,596	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	4,445,267	3,891,518	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	784,486	745,365	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	3,581,450	2,316,932	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	16,389,984	15,152,162	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 141,603,810</b>	<b>\$ 131,895,019</b>	

**SUMA ACTIVO FIJO**      **\$ 392,885,824**      **\$ 389,140,888**

### DEPRECIACION:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2022	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	1,394,855	1,194,745	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	132,966,611	125,723,267	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
<b>SUMA</b>	<b>\$ 134,361,466</b>	<b>\$ 126,918,012</b>			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2022	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,459,905	\$ 3,307,511	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	16,474,012	15,092,335	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	40,975,701	34,839,604	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2,019,329	1,746,553	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	448,154	444,894	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,127,346	830,111	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	13,445,016	12,381,526	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
<b>SUMA</b>	<b>\$ 78,051,074</b>	<b>\$ 68,744,145</b>			

**DEPRECIACION TOTAL**      **\$ 212,412,540**      **\$ 195,662,157**

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION	\$	180,473,285	AL 31 DIC 2022
--------------------------------------	----	-------------	----------------

#### ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 31 de Diciembre de 2022 es por \$737,969 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2022	31 DIC 2021
Cargos Diferidos	\$ 737,969	\$ 1,273,650
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 737,969</b>	<b>\$ 1,273,650</b>

#### ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2022 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 2022 no se cuenta con este rubro.

#### Pasivo

##### ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2022 es por la cantidad total de \$24,871,239 los cuales la totalidad de los mismos son factibles de cubrirse.

Nombre de la cuenta	Importe	Vencimiento
2.1.1.2 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 12,383,585	Menor a 90 días
2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	953,061	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. por Pagar (Imp. y Derechos x Pagar)	9,331,643	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	2,202,950	Menor a 90 días
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24,871,239</b>	

##### 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 2022 no se cuenta con este rubro.

##### ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 31 de Diciembre de 2022 de esta cuenta es de \$ 33,821,741 y se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Prima de Antigüedad	\$ 1,183,346
Contrato Colectivo	24,384,515
Indemnización Legal	8,253,880
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33,821,741</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión del 4to trimestre son por **\$98,900,379** y acumulados al 31 de Diciembre de 2022 son por **\$363,882,733** estos corresponden en un 85.75% y a un 94.49% respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	TRIMESTRAL DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2022	ACUMULATIVA DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<b>INGRESOS DE LA GESTION</b>	<b>\$ 98,900,379</b>	<b>\$ 363,882,733</b>
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>98,900,379</b>	<b>363,882,733</b>
CONSUMO DE AGUA	46,506,649	186,184,186
SERVICIOS DRENAJE	10,799,994	44,388,551
REZAGO DE AGUA	29,344,761	76,711,203
REZAGO DRENAJE	3,852,492	14,003,952
*AGUA RESIDUAL	0	11,551,724
*SANEAMIENTO	1,214,580	4,425,530
CONTRATOS	1,700,412	4,771,994
RECONEXIONES	2,373,079	7,471,177
FACTIBILIDADES	193,367	3,271,503
CONEXIONES	1,000,488	3,880,689
MEDIDORES	84,297	401,464
MULTAS	598,085	2,420,321
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	141,063	319,422
LABORATORIO	177,692	802,656
REZAGO SANEAMIENTO	449,231	1,284,697
OTROS SANEAMIENTO	402,496	1,559,027
AGUA PARA PIPA	61,693	434,637

**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 del 4to trimestre son por \$14,723,761 y Acumulados al 31 de Diciembre de 2022 son por \$14,723,761, estos corresponden en un 12.76 % y un 3.82 % respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	TRIMESTRAL DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2022	ACUMULATIVA 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	\$ 14,723,761	\$ 14,723,761
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 14,723,761	\$ 14,723,761

**EA-03.- Otros Ingresos y Beneficios**

El total de este rubro del 4to trimestre son por **\$1,716,634** y al 31 de Diciembre de 2022 Acumulado es por **\$6,507,055**, corresponde a un 1.49% y a un 1.69% respectivamente de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detalla de la siguiente manera:

DESCRIPCION	TRIMESTRAL DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2022	ACUMULATIVA DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>\$ 1,716,634</b>	<b>\$ 6,507,055</b>
INGRESOS FINANCIEROS	1,248,882	4,461,020
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	467,752	2,046,035

#### EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 31 de Diciembre de 2022 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	TRIMESTRAL DEL 01 DE OCT AL	ACUMULATIVA DEL 01 DE ENE AL
	31 DIC 2022	31 DE DIC 2022
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 98,744,101</b>	<b>\$ 346,962,455</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>89,194,597</b>	<b>305,017,021</b>
SERVICIOS PERSONALES	37,090,914	151,644,248
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,363,328	31,938,904
SERVICIOS GENERALES	43,740,355	121,433,869
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>5,405,393</b>	<b>22,510,981</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,405,393	22,510,981
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>4,144,111</b>	<b>19,434,453</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	4,144,097	19,434,439
OTROS GASTOS	14	14
<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### EVHP-01.- Patrimonio Contribuido Trimestral

Este Rubro del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022 tiene un total de **\$86,517,943** detallado de la siguiente manera:

Concepto	DEL 01 DE OCT AL
	AL 31 DIC 2022
Aportaciones	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	0
Superávit Prome	0
Superávit Prodi	360,000
Devolución Prosaneer	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86,517,943</b>

**EVHP-01.- Patrimonio Contribuido Acumulada**

Este Rubro del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 tiene un total de **\$86,517,943** detallado de la siguiente manera:

	<b>DEL 01 DE ENERO AL AL 31 DIC 2022</b>	
<b>Concepto</b>		
Aportaciones	\$	86,157,943
Superávit Prodder		0
Superávit Prome		0
Superávit Prodi		360,000
Devolución Prosanear		0
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b><u>86,517,943</u></b>

**EVHP-02.- Patrimonio Generado Trimestral**

Este Rubro del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022 tiene un total de **\$72,132,401** detallado de la siguiente manera:

	<b>DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2022</b>	
<b>Concepto</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$	38,151,095
Resultados de Ejercicios Anteriores		86,530,610
Revalúos		147,199
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant		(52,696,503)
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b><u>72,132,401</u></b>

**EVHP-02.- Patrimonio Generado Acumulada**

Este Rubro del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 tiene un total de **\$72,132,401** detallado de la siguiente manera:

	<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DIC 2022</b>	
<b>Concepto</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$	38,151,095
Resultados de Ejercicios Anteriores		86,530,610
Revalúos		147,199
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant		(52,696,503)
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b><u>72,132,401</u></b>

#### 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:

	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC DE 2022	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC DE 2021
Efectivo	\$ (15,000)	\$ 20,000
Efectivo en Bancos –Tesorería	199,110	(555,230)
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	(9,708,864)	(5,654,364)
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ (9,524,754)</b>	<b>\$ (6,189,594)</b>

##### EFE-01.- Efectivo y equivalentes Acumulativo

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:

	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC DE 2022	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC DE 2021
Efectivo	\$ 243,240	\$ 258,240
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,730,048	3,667,305
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,238,828	14,260,677
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 12,212,116</b>	<b>\$ 18,186,222</b>

**EFE-02.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	57,585,548	50,661,083	50,661,083
	\$		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0	0
Depreciación	19,434,453	33,918,900	33,918,900
Amortización	0	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0	0
Partidas extraordinarias	0	0	0
<b>TOTAL</b>	\$ <b>38,151,095</b>	<b>16,742,183</b>	<b>16,742,183</b>

**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.

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 115,340,775</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$0</b>
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	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$ 115,340,775</b>

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2022</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 119,065,820</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		<b>24,465,831</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	

2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	1,315,500
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	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	23,150,331
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

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 4,144,111</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,144,097
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	14
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 98,744,101</b>
-------------------------------------	----------------------

**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.

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 385,113,549</b>
---	--	-----------------------

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$0</b>
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	

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

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$ 385,113,549</b>
---------------------------------------	--	-----------------------

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 388,824,541</b>
--	--	-----------------------

<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		<b>61,296,539</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,659,181	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	

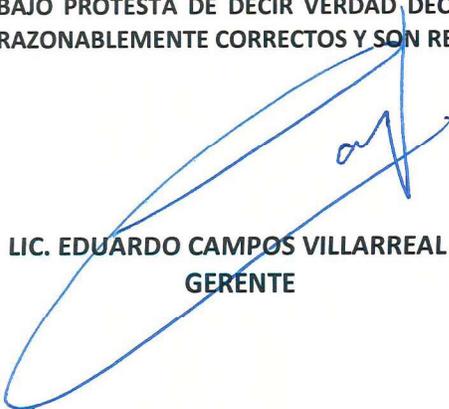
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	353,336
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	59,284,022
2.14	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

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>19,434,453</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,434,439
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	14
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0)

**4. Total de Gastos Contables**

**\$ 346,962,455**

**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 2022				
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 Avalués Autorizados	0	0	0	0
7.3.2 Avalués 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

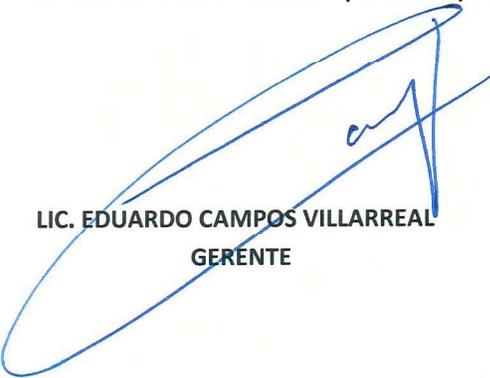
**Nota 1:** Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos, incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos.

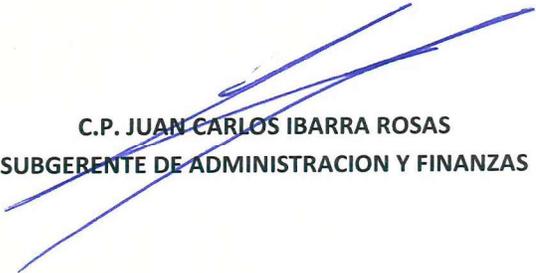
**NOTA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022				
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0	0	0	0
8.1 LEY DE INGRESOS	0	1,119,996,810	1,119,996,810	0
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0	349,769,711	0	349,769,711
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0	385,113,549	349,769,711	35,343,838
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	0	0	0
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0	385,113,549	385,113,549	0
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0	0	385,113,549	(385,113,549)
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	1,864,616,683	1,864,616,683	0
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	349,769,711	(349,769,711)
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	349,769,711	349,769,711	0
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	0	0
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0	349,769,711	388,824,541	(39,054,830)
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0	388,824,541	388,824,541	0
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0	388,824,541	387,428,179	1,396,361
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0	387,428,179	0	387,428,179

“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