

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

Informe sobre el resultado de la aplicación de procedimientos
convenidos sobre la Cuenta Pública 2022.

Abril de 2023



Lic. Eduardo Campos Villarreal

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

Monclova, Coah., 12 de abril 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 enero 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 la Cuenta Pública, 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 Auditoría 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 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- c. Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;
- d. Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;
- e. Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (comparativo con el ejercicio anterior);
- f. Estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;
- g. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022;
- h. Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)

- i. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2 notas);
- j. Notas de gestión administrativa a los estados financieros;(16 notas);
- k. 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;
- l. Informe o dictamen de los profesionales de auditoria independientes;
- m. Acta de Consejo en la que se haga constar la presentación de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio 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.

Al final del este ejercicio 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 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.

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 Auditoría 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, con la excepción que durante el mes de diciembre se llevo a cabo una depuración de las cuentas de obras en proceso, con la finalidad de traspasar saldos que no debieran estar en dicha cuenta ya sea porque no se tratase de obras o bien porque ya hubiesen sido terminadas, por lo cual debieran traspasarse al activo no circulante o contra resultados de ejercicios anteriores, tal y como lo marca la normatividad; 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 coadyuven 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.

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

Cc. C.P. Luis Gilberto Serna Cortes
Contralor Municipal del Municipio de Frontera, Coahuila.

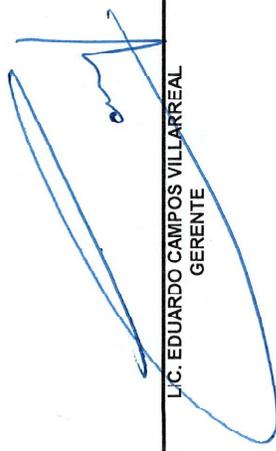
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

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
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 12,212,116	\$ 18,186,222	\$ 24,871,239	\$ 22,321,630
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 12,212,116</u>	<u>\$ 18,186,222</u>	<u>\$ 24,871,239</u>	<u>\$ 22,321,630</u>
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 13,385,723	\$ 9,076,618	\$ 0	\$ 0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	22,500	0	0	0
Almacenes (ESF-05)	10,511,732	9,056,742	0	0
Otros Activos Circulantes (ESF-11)	0	0	0	0
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 23,919,955</u>	<u>\$ 18,133,359</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>\$ 36,132,071</u>	<u>\$ 36,319,581</u>	<u>\$ 58,692,980</u>	<u>\$ 57,139,168</u>
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-03)	\$ 251,282,014	\$ 257,245,869	\$ 86,517,943	\$ 86,517,943
Bienes Muebles (ESF-08)	141,603,810	131,895,020	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(212,412,540)	(195,662,157)	0	0
Activos Diferidos (ESF-09)	737,969	1,273,650	87,267,652	142,903,743
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	147,199	147,199
Otros Activos no Circulantes	0	0	(53,433,545)	(72,378,274)
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 181,211,253</u>	<u>\$ 194,752,381</u>	<u>\$ 72,132,401</u>	<u>\$ 87,414,851</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ 217,343,324</u>	<u>\$ 231,071,962</u>	<u>\$ 158,650,344</u>	<u>\$ 173,932,794</u>
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
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
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE			<u>\$ 24,871,239</u>	<u>\$ 22,321,630</u>
PASIVO NO CIRCULANTE				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)			\$ 33,821,741	\$ 34,817,538
Provisiones a Largo Plazo (ESF-14)			0	0
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE			<u>\$ 33,821,741</u>	<u>\$ 34,817,538</u>
SUMA PASIVO			<u>\$ 58,692,980</u>	<u>\$ 57,139,168</u>
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones			\$ 86,517,943	\$ 86,517,943
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			0	0
Total Patrimonio Contribuido			<u>\$ 86,517,943</u>	<u>\$ 86,517,943</u>
Patrimonio Generado (EVHP-02)				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)			\$ 38,151,095	\$ 16,742,183
Resultados De Ejercicios Anteriores			87,267,652	142,903,743
Revalúos			147,199	147,199
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			(53,433,545)	(72,378,274)
Total Patrimonio Generado			<u>\$ 72,132,401</u>	<u>\$ 87,414,851</u>
Total Hacienda Pública / Patrimonio			<u>\$ 158,650,344</u>	<u>\$ 173,932,794</u>
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			<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"



L.C. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL
GERENTE



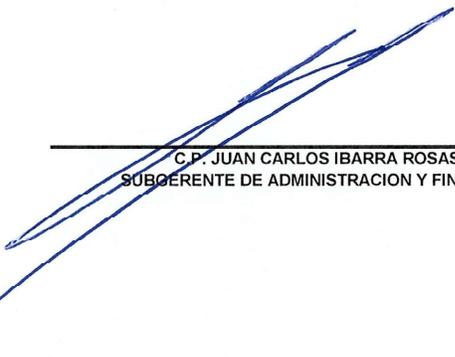
C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b. Estado de Actividades
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 y del 01 de Enero al 30 de Diciembre de 2021

	Saldos del Período 2022		Saldos del Período 2021
INGRESOS			
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$	0
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
Total de Ingresos de la Gestión	\$ 378,606,494	\$	356,642,684
Otros Ingresos Beneficios			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 4,461,020	\$	3,094,861
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	2,046,035		2,463,040
Total de Otros Ingresos	\$ 6,507,055	\$	5,557,901
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 385,113,549	\$	362,200,585
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
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
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 305,017,021	\$	289,814,082
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Subsidios y subvenciones	\$ 22,510,981	\$	21,725,420
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 19,434,439	\$	33,918,900
Otros Gastos	14		0
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)	\$ 346,962,455	\$	345,458,402
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 38,151,095	\$	16,742,183

"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

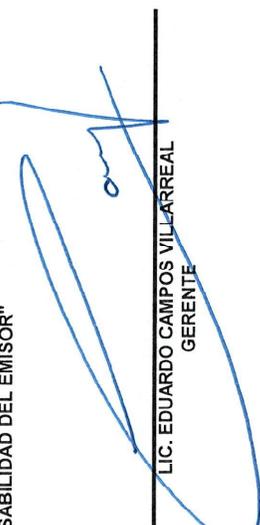

 C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

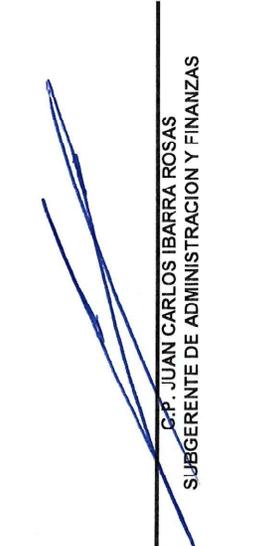
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

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

"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

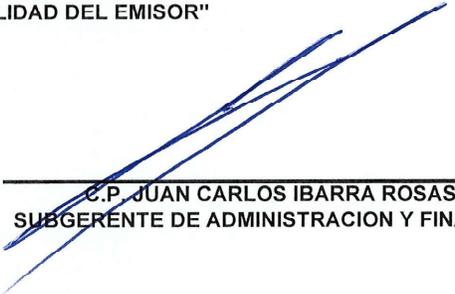
d.- Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01° de Enero al 31 de Diciembre de 2022

	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$ 29,224,024	\$ 15,495,386
Activo Circulante	5,974,106	5,786,596
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
Activo No Circulante	\$ 23,249,918	\$ 9,708,791
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
PASIVO	\$ 2,549,609	\$ 995,797
Pasivo Circulante	\$ 2,549,609	\$ 0
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
Pasivo No Circulante	\$ 0	\$ 995,797
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	995,797
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 38,151,095	\$ 53,433,545
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualizaciones del Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 38,151,095	\$ 53,433,545
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

NOTA: EL FORMATO DE CONAC NO MANEJA TOTALES

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

e.- 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
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 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 Orígenes De Operación	6,507,055	5,557,901
Aplicación	\$ 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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ 38,151,095	\$ 16,742,183
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ 23,249,918	\$ 274,805,364
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 5,963,854	\$ 274,805,364
Bienes Muebles	0	0
Otras orígenes de Inversión (EFE-02)	17,286,064	0
Aplicación	\$ 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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ 13,541,128	\$ 228,543,545
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ 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
Aplicación	\$ 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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ (57,666,328)	\$ (253,272,113)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (5,974,106)	\$ (7,986,385)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)	\$ 18,186,222	\$ 26,172,607
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ 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

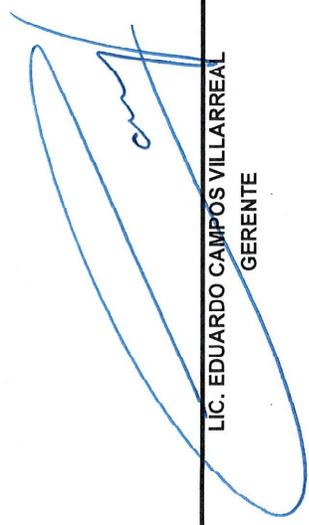
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

f.- Estado Analítico del Activo

Del 01° de enero 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)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 18,186,222	\$ 1,116,021,554	\$ 1,121,995,660	\$ 12,212,116	\$ (5,974,106)
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
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 36,319,581	\$ 1,264,662,413	\$ 1,264,849,923	\$ 36,132,071	\$ (187,510)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 257,245,869	\$ 122,950,950	\$ 128,914,805	\$ 251,282,014	\$ (5,963,854)
Bienes Nuebles	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)
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 194,752,381	\$ 137,872,039	\$ 151,413,167	\$ 181,211,253	\$ (13,541,128)
SUMA EL ACTIVO	\$ 231,071,962	\$ 1,402,534,452	\$ 1,416,263,090	\$ 217,343,324	\$ (13,728,638)

"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 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
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			\$ 57,139,168	\$ 58,692,980
Total de Deuda y Otros Pasivos	PESO		\$ 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
EFFECTIVO			
Fondos Fijos de Cajas	\$ 243,240		\$ 258,240
TOTAL EFFECTIVO	\$ 243,240		\$ 258,240
BANCOS			
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
TOTAL BANCOS	\$ 3,730,048		\$ 3,667,305
INVERSIONES FINANCIERAS			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 7,095,008	Productiva	\$ 11,509,253
Mas Fondos 122287	1,143,820		2,751,424
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 8,238,828		\$ 14,260,677
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,212,116		\$18,186,222

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:

Concepto	31 DIC 2022	31 DIC 2021
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
TOTAL \$	13,385,723	\$ 9,076,618

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:

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

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
SUMA	\$ 251,282,014	\$ 257,245,869	

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 COMUNICACIÓN	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
SUMA	\$ 141,603,810	\$ 131,895,019	

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			
SUMA	\$ 134,361,466	\$ 126,918,012			

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
SUMA	\$ 78,051,074	\$ 68,744,145			

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
TOTAL	\$ 737,969	\$ 1,273,650

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)	<u>2,202,950</u>	Menor a 90 días
TOTAL	\$ 24,871,239	

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	<u>8,253,880</u>
TOTAL	\$ 33,821,741

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos acumulados al 31 de diciembre de 2022 son por **\$363,882,733** estos corresponden en un 94.49% respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2022	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 363,882,733	\$ 340,572,689
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	363,882,733	340,572,689
CONSUMO DE AGUA	186,184,186	170,766,761
SERVICIOS DRENAJE	44,388,551	40,336,965
REZAGO DE AGUA	76,711,203	87,808,199
REZAGO DRENAJE	14,003,952	15,693,456
*AGUA RESIDUAL	11,551,724	3,879,310
*SANEAMIENTO	4,425,530	4,151,690
CONTRATOS	4,771,994	2,523,613
RECONEXIONES	7,471,177	4,344,366
FACTIBILIDADES	3,271,503	1,632,264
CONEXIONES	3,880,689	2,996,994
MEDIDORES	401,464	542,058
MULTAS	2,420,321	1,196,327
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	319,422	397,890
LABORATORIO	802,656	751,633
REZAGO SANEAMIENTO	1,284,697	1,146,892
OTROS SANEAMIENTO	1,559,027	2,197,360
AGUA PARA PIPA	434,637	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 al 31 de Diciembre de 2022 son por \$14,723,761, estos corresponden en un 3.82 % respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2022	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	\$ 16,069,995

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 14,723,761	\$ 16,069,995
--	---------------	---------------

EA-03.- Otros Ingresos y Beneficios

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

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2022	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 6,507,055	\$ 5,557,901
INGRESOS FINANCIEROS	4,461,020	3,094,861
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,046,035	2,463,040

EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

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

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2022	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2021
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 346,962,455	\$ 345,458,402
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	305,017,021	289,814,082
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
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,510,981	21,725,420
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	22,510,981	21,725,420
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	19,434,453	33,918,900
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	19,434,439	33,918,900
OTROS GASTOS	14	0
INVERSION PUBLICA	0	0
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

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

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:

Concepto	DEL 01 DE ENERO AL	
	31 DE DIC 2022	
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)
TOTAL	\$	72,132,401

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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:

	AL 31 DE DIC DE 2022	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
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 12,212,116	\$ 18,186,222

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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	57,585,548	50,661,083
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	0	0
Depreciación	19,434,453	33,918,900
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	\$ 38,151,095	16,742,183

V) 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 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 385,113,549
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		\$ 385,113,549

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 388,824,541
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		61,296,539
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

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		19,434,453
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

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 Enero al 31 de Diciembre de 2022.

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 ejercicio de 2022, período que comprende del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2022.

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 operaciones 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.- Veinte 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.
- Un representante del Poder Ejecutivo del Estado de Coahuila
- Un representante de la Secretaría de Inclusión y Desarrollo Social del Estado de Coahuila
- Un representante de la Secretaría del Trabajo del Estado de Coahuila
- Un representante de la Secretaría de Vivienda y Ordenamiento Territorial del Estado de Coahuila
- Un representante de la Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila el cual será designado por el Consejo Directivo de dicho Organismo Público Descentralizado Estatal

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, 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 Enero al 31 de Diciembre 2022.

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 50m3
-Permiso económico para guardar luto por Fallecimiento de esposa(o), hijos y hermanos

-Permiso económico por alumbramiento de esposa

f) Provisiones

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas

Se cuenta con reservas para indemnización del personal al 31 de Diciembre de 2022 se detalla de la siguiente manera:

Prima de Antigüedad	\$ 1,183,346
Contrato Colectivo	24,384,515
Indemnización Legal	<u>8,253,880</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$33,821,741</u>

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

No se tienen cambios en políticas contables.

i) Reclasificaciones

No se llevaron a cabo reclasificaciones durante el presente periodo.

j) Depuración y cancelación de saldos

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 cumplieran 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.

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.- PROYECTOS 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 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.

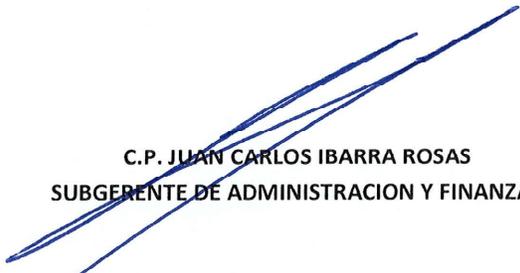
NOTA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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	1,119,996,809	1,119,996,809	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	314,426,328	70,687,221
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	0	35,343,383	(35,343,383)
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	1,903,671,513	1,903,671,513	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	388,824,541	(39,054,830)
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	39,054,830	0	39,054,830
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