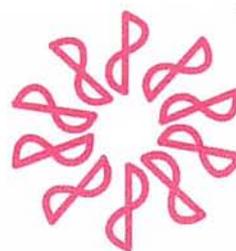


C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz
R.F.C. HEGM 670425 I33



AVANCE DE GESTION FINANCIERA
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
4° TRIMESTRE 2018

Cuauhtémoc No. 423
Col. El Pueblo Monclova, Coah.
*Tel. 632-0840 * Cel (866) 108-7927*



AVANCE DE GESTION FINANCIERA
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
4° TRIMESTRE 2018

ÍNDICE.

- 1.-Declaratoria de avance de gestión financiera
- 2.-Estado de Situación Financiera
- 3.-Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Estado de Flujos de Efectivo
- 7.- Estado Analítico del Activo
- 8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 9.- Estado Analítico de los Ingresos
- 10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- 11.-Notas a los Estados Financieros



Ing. Mario Edmundo Zamudio Miechielsen
Gerente SIMAS

Monclova, Coahuila., 23 de enero de 2019

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 10 de abril de 2018, con respecto a colaborar con el Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera 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 2018 al 31 de diciembre de 2018.

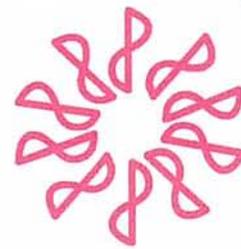
Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con la norma aplicable a Otros Servicios Relacionados emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, correspondiente a la aplicación de procedimientos convenidos descritos en el contrato antes invocado, los cuales se describen a continuación:

I Colaborar con la entidad 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 la entidad 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 verifico 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 2018;
- b. Estado de actividades del cuarto trimestre de 2018;
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- d. Estado de variaciones en la hacienda pública del cuarto trimestre de 2018;



- e. Estado de cambios en la situación financiera del cuarto trimestre de 2018;
- f. Estado de flujos de efectivo del cuarto trimestre de 2018;
- g. Estado analítico del activo del cuarto trimestre de 2018;
- h. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del cuarto trimestre de 2018;
- i. Notas de desglose a los estados financieros;
- j. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018;
- k. Notas de gestión administrativa a los estados financieros; (16 notas)
- l. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del cuarto trimestre de 2018, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- m. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- n. Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental;

De igual manera se verifico que las notas de desglose del Estado de Actividades, incluida la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables; se deberán de presentar del cuarto trimestre de 2018 y acumuladas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Asimismo, se verifico que se incluyeran los anexos relacionados con la información presupuestaria, programática e información adicional, así como información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

II Vigilar y apoyar al organismo para que cumplan con la Ley de Disciplina Financiera

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



podiera afectar el balance presupuestario de recursos disponibles sostenible y los respectivos techos de financiamientos.

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

III Vigilar que la entidad 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
- Declaración Informativa de Operaciones con terceros
- Pago de retención de 5% al Millar
- Pago de Derechos de Agua

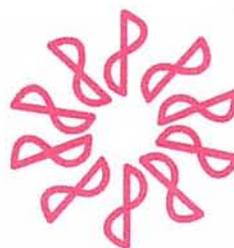
Administración Fiscal General del Estado de Coahuila

- Impuesto sobre Remuneraciones (2%)

En ambos casos se ha cumplido con su obligación de declarar mensualmente como marca la normatividad.

Como parte de nuestro trabajo se llevaron a cabo pruebas de la integración de los conceptos de sueldos que son sujetos al pago del impuesto sobre nómina, así como su correcta determinación.

IV Vigilar que el Organismo 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 Organismo mediante el departamento de sistemas, cuenta con un programa que les permite descargar todos los CFDI's emitidos y recibidos, haciéndole de su conocimiento que en respecto a los comprobantes que tienen que ver con los ingresos que se recaudan, solo se están emitiendo CFDI's de contribuyentes que así lo solicitan y no en el caso de los demás contribuyentes de los cuales se obtiene recaudación, los cuales debieran estar amparados con CFDI de público en general, lo cual es un incumplimiento a las disposiciones fiscales.

Por lo que respecta a los CFDI's relacionados con los recibos de nómina, se emiten cada vez que se lleva a cabo el pago de la misma.

V Vigilar que el Organismo depure la cuentas de la Balanza de Comprobación.

En relación con este punto, hacemos de su conocimiento que nos encontramos analizando la balanza de comprobación, y la principal observación se refiere a que en dicho documento existen cuentas contables que fueron generadas en ejercicios anteriores y que no han tenido movimiento durante los ejercicios y su saldo se encuentra en cero, debiéndose llevar a cabo esa depuración de esas cuentas en estos próximos meses y cumplir de esa manera con la normatividad.

VI Que se presente el Informe o dictamen a que hace referencia el segundo párrafo del artículo 13 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila.

A este respecto hago de su conocimiento que este informe el cual tiene en sus manos, es al que hace referencia este punto.

VII Que se lleve a cabo la Evaluación del Control Interno.

A este respecto, hago de su conocimiento que estamos trabajando en ello y que a la brevedad posible habremos de emitir un anexo con las debilidades y fortalezas encontradas, así como las recomendaciones y acciones de mejora para tratar de subsanar las deficiencias, buscando de esa manera reducir los riesgos que impidan la consecución de objetivos institucionales, y contribuyendo a que el Control Interno coadyuve a cumplir con los objetivos de la entidad.



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

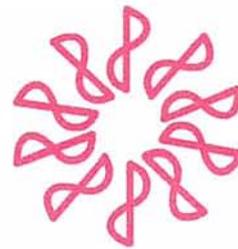
Y en lo que se refiere a Servicios Personales se revisó lo siguiente:

- 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, revisando las quincenas: primera de julio, segunda de agosto, segunda de septiembre y segunda de diciembre.

Por lo que hace al apartado de revisión de gastos:

Nuestras pruebas consistieron en inspeccionar que los gastos 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.
- 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 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.



Los procedimientos aplicados antes citados no constituyen una auditoría, un examen o una revisión de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o de acuerdo con las Normas para Atestiguar o Normas de Revisión emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, por lo tanto, no expresamos opinión alguna sobre los rubros que se aplicaron los procedimientos por el período comprendido del 1 de octubre de 2018 al 31 de diciembre de 2018 del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera.

Este informe es para uso exclusivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila y la Auditoría Superior del Estado de Coahuila para el propósito descrito en el 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 segundo párrafo y no se extiende a los estados financieros del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, tomados en su conjunto.

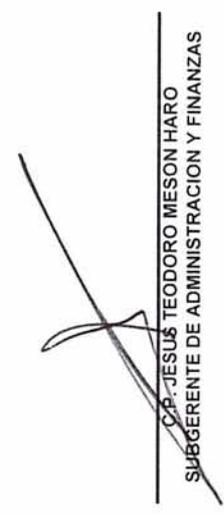
C. P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz
ASEC-RPI-029-2017

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
2. Estado de Situación Financiera
 al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

	Cifras al 2018	Cifras al 2017	Cifras al 2018	Cifras al 2017
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 13,910,764	\$ 10,843,736	\$ 16,943,958	\$ 17,884,615
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 13,910,764</u>	<u>\$ 10,843,736</u>	<u>\$ 16,943,958</u>	<u>\$ 17,884,615</u>
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 15,322,297	\$ 15,425,987		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	261,736	81,640		
Almacenes (ESF-05)	11,045,309	10,811,159		
Otros Activos Circulantes	0	0		
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 26,629,342</u>	<u>\$ 26,318,786</u>		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>\$ 40,540,106</u>	<u>\$ 37,162,522</u>		
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 444,324,320	\$ 400,702,766		
Bienes Muebles (ESF-08)	101,129,520	91,885,940		
Activos Intangibles	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(170,396,953)	(150,365,401)		
Activos Diferidos (ESF-09)	770,323	686,579		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0		
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 375,827,210</u>	<u>\$ 342,909,884</u>		
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ 416,367,316</u>	<u>\$ 380,072,406</u>		
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 16,943,958		\$ 16,943,958	
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>\$ 16,943,958</u>		<u>\$ 16,943,958</u>	
PASIVO NO CIRCULANTE				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 58,325,302		\$ 58,325,302	
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 58,325,302</u>		<u>\$ 58,325,302</u>	
TOTAL PASIVO	<u>\$ 75,269,260</u>		<u>\$ 75,635,584</u>	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	\$ 254,930,789		\$ 254,930,789	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		0	
Total Patrimonio Contribuido (EVHP-01)	<u>\$ 254,930,789</u>		<u>\$ 254,930,789</u>	
Patrimonio Generado				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 13,958,667		\$ 24,350,414	
Resultados De Ejercicios Anteriores	72,061,401		47,893,692	
Revaluos	147,199		147,199	
Total Patrimonio Generado (EVHP-02)	<u>\$ 86,167,267</u>		<u>\$ 72,391,305</u>	
Total Hacienda Pública / Patrimonio	<u>\$ 341,098,056</u>		<u>\$ 304,436,822</u>	
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 416,367,316</u>		<u>\$ 380,072,406</u>	

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


CP. JESÚS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**3. Estado de Actividades Trimestre
del 01° de Octubre al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

	Saldos del Periodo 2018	Saldos del Periodo 2017
INGRESOS		
Ingresos de la Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	\$ 84,786,690	\$ 73,696,680
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de la Gestión	\$ 84,786,690	\$ 73,696,680
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 729,164	\$ 719,583
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	290,993	352,167
Total de Otros Ingresos y Beneficios	\$ 1,020,157	\$ 1,071,750
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 85,806,847	\$ 74,768,430
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 33,007,940	\$ 31,776,103
Materiales y Suministros	4,194,806	5,230,713
Servicios Generales	41,337,235	24,596,034
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 78,539,981	\$ 61,602,850
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 7,194,122	\$ 3,811,898
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	\$ 85,734,103	\$ 65,414,748
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 72,744	\$ 9,353,682

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"



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**3.1. Estado de Actividades por los periodos comprendidos
del 01° de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

	Saldos del Periodo 2018	Saldos del Periodo 2017
INGRESOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios(EA-01)	\$ 282,794,071	\$ 251,802,949
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de Gestión	<u>\$ 282,794,071</u>	<u>\$ 251,802,949</u>
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 2,686,913	\$ 2,353,225
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	1,976,299	1,589,465
Total de Otros Ingresos y Beneficios	<u>\$ 4,663,212</u>	<u>\$ 3,942,690</u>
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<u>\$ 287,457,283</u>	<u>\$ 255,745,639</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 128,842,959	\$ 120,514,092
Materiales y Suministros	14,330,970	14,542,846
Servicios Generales	108,121,795	81,012,664
Total Gastos de Funcionamiento	<u>\$ 251,295,724</u>	<u>\$ 216,069,602</u>
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 22,202,892	\$ 15,325,623
Otros Gastos	0	0
Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	<u>\$ 22,202,892</u>	<u>\$ 15,325,623</u>
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	<u>\$ 273,498,616</u>	<u>\$ 231,395,225</u>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>\$ 13,958,667</u>	<u>\$ 24,350,414</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIENSEN
GERENTE



C.P. JESÚS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018 (CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ 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 Neto de 2018	\$ 240,906,407	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 240,906,407
Aportaciones	240,906,407	0	0	0	240,906,407
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 2018	\$ 0	\$ 72,035,815	\$ 13,885,923	\$ 0	\$ 85,921,738
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	13,885,923	0	13,885,923
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	72,035,815	0	0	72,035,815
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 147,199	\$ 147,199
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	147,199	147,199
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2018	\$ 240,906,407	\$ 72,035,815	\$ 13,885,923	\$ 147,199	\$ 326,975,344
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018	\$ 14,024,382	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 14,024,382
Aportaciones	14,024,382	0	0	0	14,024,382
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 2018	\$ 0	\$ 25,586	\$ 72,744	\$ 0	\$ 98,330
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	13,958,667	0	13,958,667
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	25,586	(13,885,923)	0	(13,860,337)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de diciembre de 2018	\$ 254,930,789	\$ 72,061,401	\$ 13,958,667	\$ 147,199	\$ 341,098,056

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


 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE



C.P. JESÚS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01° de octubre al 31 de diciembre de 2018**

	Origen		Aplicación	
ACTIVO	\$	8,897,415	\$	17,060,632
Activo Circulante	\$	1,801,252	\$	1,526,396
Efectivo y Equivalentes		0		1,526,396
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		602,659		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		926,404		0
Almacenes		272,189		0
Activo No Circulante	\$	7,096,163	\$	15,534,236
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		10,887,070
Bienes Muebles		0		4,647,166
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		6,960,393		0
Activos Diferidos		135,770		0
PASIVO	\$	850,155	\$	6,809,650
Pasivo Circulante	\$	850,155	\$	6,809,650
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0		6,809,650
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		850,155		0
Pasivo No Circulante	\$	0	\$	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0		0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$	27,983,049	\$	13,860,337
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$	14,024,382	\$	0
Aportaciones		14,024,382		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	13,958,667	\$	13,860,337
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		13,958,667		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		13,860,337
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	\$	0	\$	0
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"



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



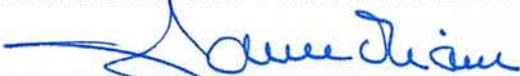
C.P. JESÚS TEODORO MESÓN HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

6.- Estado de Flujos de Efectivo
del 01° de Octubre al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ <u>85,806,848</u>	\$ <u>74,768,430</u>
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	84,786,691	73,696,680
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	1,020,157	1,071,750
Aplicación	\$ <u>85,734,103</u>	\$ <u>65,414,748</u>
Servicios Personales	33,007,940	31,776,103
Materiales Y Suministros	4,194,806	5,230,713
Servicios Generales	41,337,235	24,596,034
Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	7,194,122	3,811,898
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ <u>72,745</u>	\$ <u>9,353,682</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ <u>7,096,163</u>	\$ <u>3,875,657</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión (EFE-02)	7,096,163	3,875,657
Aplicación	\$ <u>15,534,236</u>	\$ <u>19,375,343</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	10,887,070	9,686,053
Bienes Muebles (EFE-02)	4,647,166	9,689,290
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ <u>(8,438,073)</u>	\$ <u>(15,499,686)</u>
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ <u>16,701,374</u>	\$ <u>315,695</u>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	16,701,374	315,695
Aplicación	\$ <u>6,809,650</u>	\$ <u>3,157,643</u>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	6,809,650	3,157,643
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>9,891,724</u>	\$ <u>(2,841,948)</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ <u>1,526,396</u>	\$ <u>(8,987,952)</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)	\$ <u>12,384,368</u>	\$ <u>19,831,688</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ <u>13,910,764</u>	\$ <u>10,843,736</u>

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIENSEN
GERENTE



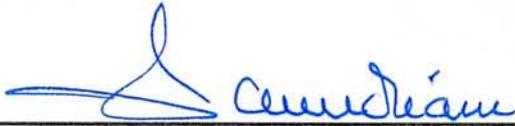
C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**7.- Estado Analítico del Activo
Del 01° de octubre al 31 de diciembre de 2018**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 12,384,368	\$ 297,654,973	\$ 296,128,577	\$ 13,910,764	\$ 1,526,396
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	15,924,956	26,536,037	27,138,696	15,322,297	(602,659)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,188,140	1,334,833	2,261,237	261,736	(926,404)
Almacenes	11,317,498	5,372,493	5,644,682	11,045,309	(272,189)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 40,814,962	\$ 330,898,336	\$ 331,173,192	\$ 40,540,106	\$ (274,856)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 433,437,250	\$ 34,551,877	\$ 23,664,807	\$ 444,324,320	\$ 10,887,070
Bienes Muebles	96,482,354	4,919,157	271,991	101,129,520	4,647,166
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(163,436,560)	234,783	7,195,176	(170,396,953)	(6,960,393)
Activos Diferidos	906,093	405,620	541,390	770,323	(135,770)
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 367,389,137	\$ 40,111,437	\$ 31,673,364	\$ 375,827,210	\$ 8,438,073
SUMA EL ACTIVO	\$ 408,204,099	\$ 371,009,773	\$ 362,846,556	\$ 416,367,316	\$ 8,163,217

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



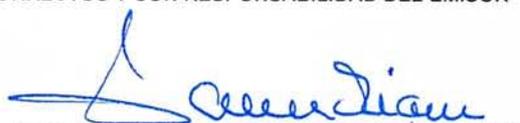
C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
del 01° de octubre al 31 de diciembre de 2018**

Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA			\$ 0	\$ 0
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
Deuda Interna			\$ 0	\$ 0
Instituciones de Crédito	Peso		\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
Deuda Externa			\$ 0	\$ 0
Organismos Financieros Internacionales	Peso		\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral	Peso		0	0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo	Peso		0	0
Deuda Interna			\$ 0	\$ 0
Instituciones de Crédito	Peso		\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
Deuda Externa			\$ 0	\$ 0
Organismos Financieros Internacionales	Peso		\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral	Peso		0	0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
Otros Pasivos	Peso		\$ 81,228,755	\$ 75,269,260
Total de Deuda y Otros Pasivos			\$ 81,228,755	\$ 75,269,260

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



 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE



 C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

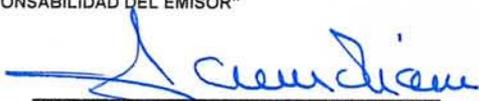
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

9.- Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Construcciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos						
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 271,607,000	\$ 0	\$ 271,607,000	\$ 287,457,283	\$ 287,457,283	\$ 15,850,283
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	\$ 271,607,000	\$ 0	\$ 271,607,000	\$ 287,457,283	\$ 287,457,283	\$ 15,850,283

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	\$ 271,607,000	\$ 0	\$ 271,607,000	\$ 287,457,283	\$ 287,457,283	\$ 15,850,283
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 271,607,000	\$ 0	\$ 271,607,000	\$ 287,457,283	\$ 287,457,283	\$ 15,850,283
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Total	\$ 271,607,000	\$ 0	\$ 271,607,000	\$ 287,457,283	\$ 287,457,283	\$ 15,850,283

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 223,469,000	\$ 0	\$ 223,469,000	\$ 251,295,724	\$ 251,295,724	\$ (27,826,724)
Gasto de Capital	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	\$ 223,469,000	\$ 0	\$ 223,469,000	\$ 251,295,724	\$ 251,295,724	\$ (27,826,724)

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
EFE 01 Trimestral - Efectivo y Equivalentes

Descripción	Al 31 de diciembre de 2018	Al 30 de septiembre de 2018
Efectivo	151,000.00	151,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,225,535.00	1,637,663.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	9,534,229.00	10,595,705.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	13,910,764.00	12,384,368.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		67,674,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		18,132,847.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	18,132,847.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		85,806,847.00

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		59,233,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

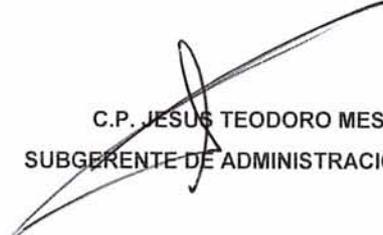
3. Más gastos contables no presupuestales		26,501,103.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,194,122.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	19,306,981.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

85,734,103.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		271,607,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		15,850,283.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	15,850,283.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		287,457,283.00

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		223,469,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		50,029,616.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	22,202,892.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	27,826,724.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

273,498,616.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


 C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



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

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 2018 es por **\$13,910,764** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 31 DE DIC 2018	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2017
EFFECTIVO			
Fondos Fijos de Cajas	151,000		151,000
TOTAL EFECTIVO	151,000		151,000
BANCOS			
Banca Afirme, S.A 000116101939	242,120	Productiva	274,382
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	3,536,733	Productiva	3,297,981
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	171,821	Productiva	253,844
Banco Mercantil del Norte, S.A 0226224655	0	Productiva	0
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 0193386260	255,405	Productiva	684,858
HSBC 4023502578	0	Productiva	73,195
CitiBanamex 1907676133	19,456	Productiva	57,823
Banco Mercantil del Norte, S.A 0460860361	0	Productiva	0
TOTAL BANCOS	4,225,535		4,642,083
INVERSIONES FINANCIERAS			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	9,534,229	Productiva	6,050,653
Mas Fondos 122287	0	Productiva	0
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	9,534,229		6,050,653
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$13,910,764		\$10,843,736

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2018 es por **\$15,322,297** integrados de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2018	31 DIC 2017
Deudores Diversos	\$ 1,962,608	2,883,477
IVA por Acreditar	13,165,348	12,284,286
Cuentas por Cobrar	194,341	258,224
TOTAL \$	15,322,297	15,425,987



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

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2018 es por \$ 261,736 integrados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	31 DIC		31 DIC
	2018	Vencimiento	2017
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 261,736	90 días	81,640
TOTAL	\$ 261,736		81,640

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 2018 es por \$ 11,045,309

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2018 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.



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

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVO FIJO:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL 31 DE DIC 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	2,835,714	2,999,850	BUENO
OBRAS EN OPERACION	427,147,189	372,053,477	
OBRAS EN PROCESO	12,735,878	24,043,900	
SUMA	\$ 444,324,320	\$ 400,702,766	

BIENES MUEBLES	SALDO AL 31 DE DIC 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,572,253	\$ 4,732,044	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	22,337,814	21,807,417	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	57,737,729	51,492,359	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	2,368,221	2,475,678	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	745,365	765,580	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,300,369	1,311,574	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	11,975,172	9,208,691	BUENO
SUMA	\$ 101,129,520	\$ 91,885,940	

SUMA ACTIVO FIJO

545,453,840

492,588,706

DEPRECIACION:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	643,659	665,711	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	129,821,037	115,181,134	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
SUMA	\$ 130,464,696	\$ 115,846,845			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,573,150	\$ 2,926,653	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,709,610	9,487,686	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	17,117,176	13,347,570	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	1,202,716	1,151,918	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	419,645	389,598	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	306,474	178,655	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	7,501,875	6,934,865	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
SUMA	\$ 39,932,257	\$ 34,518,556			

DEPRECIACION TOTAL

170,396,953

150,365,401

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION

\$ 375,056,887 AL 31 DIC 18



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

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 31 de Diciembre de 2018 es por \$ 770,323 detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>31 DIC 2018</u>	<u>31 DIC 2017</u>
Cargos Diferidos	\$ 770,323	686,579
TOTAL \$	770,323	686,579

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2018 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 2018 no se cuenta con este rubro.

Pasivo

ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2018 es por la cantidad total de \$16,943,958 los cuales la totalidad de los mismos son factibles de cubrirse.

<u>Nombre de la cuenta</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
2.1.1.2 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,046,289	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	9,351,290	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	4,546,379	Menor a 90 días
TOTAL \$	16,943,958	

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 2018 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 31 de Diciembre de 2018 de esta cuenta es de \$ 58,325,302 y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 35,823,615
Reserva de Indemnización Empleados	22,501,687
TOTAL	58,325,302



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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión acumulados al 31 de Diciembre de 2018 son por **\$282,794,071**, estos corresponden en un 98.38 % a ingresos totales propios de cobros por servicios, y **\$84,786,691** total de ingresos de gestión del 4o. Trimestre de 2018.

DESCRIPCION	4o. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2018	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	84,786,690	282,794,071
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	84,786,690	282,794,071
CONSUMO DE AGUA	32,394,642	133,299,682
SERVICIOS DRENAJE	8,024,946	32,848,075
REZAGO DE AGUA	30,204,883	79,224,485
REZAGO DRENAJE	4,199,149	13,875,192
*AGUA RESIDUAL	7,231,114	15,382,012
*SANEAMIENTO	1,092,108	3,787,356
CONTRATOS	642,350	4,196,035
RECONEXIONES	395,907	1,967,673
FACTIBILIDADES	1,659,229	4,179,451
CONEXIONES	720,244	3,719,405
MEDIDORES	133,032	521,334
MULTAS	281,646	1,458,318
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	1,701,826	4,897,132
LABORATORIO	355,338	1,045,857
REZAGO SANEAMIENTO	231,551	552,734
OTROS SANEAMIENTO	210,508	1,023,649
AGUA PARA PIPA	95,958	485,393
BONIFICACIONES PENSIONADOS	-4,787,741	-19,669,712

EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 31 de Diciembre de 2018 es por **\$4,663,212** y corresponde a un 1.62% de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	4o. TRIM DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2018	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,020,157	4,663,212
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,020,157	4,663,212
INGRESOS FINANCIEROS	729,164	2,686,913
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	290,993	1,976,299



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

EA-03.- Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 31 de Diciembre de 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	4o. TRIM DEL 01 DE OCT AL	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL
	31 DE DIC 2018	31 DE DIC 2018
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	85,734,103	273,498,616
	78,539,981	251,295,724
SERVICIOS PERSONALES	33,007,940	128,842,959
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,194,806	14,330,970
SERVICIOS GENERALES	41,337,235	108,121,795
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,194,122	22,202,892
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	7,194,122	22,202,892

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 31 de Diciembre de 2018 tiene un total de \$ 254,930,789 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC	31 DIC
	2018	2017
Aportaciones	\$ 86,157,943	86,157,943
Superávit Prodder	162,443,241	139,557,969
Superávit Prome	5,969,605	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
TAL \$	254,930,789	232,045,517

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 31 de Diciembre de 2018 tiene un total de \$86,167,267 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC	31 DIC
	2018	2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 13,958,667	24,350,414
Resultados de Ejercicios Anteriores	72,061,401	47,893,692
Revalúos	147,199	147,199
TOTAL \$	86,167,267	72,391,305



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

EQUIPO DE RASTREO DE CARGA GPS/GSM	5,286.38
EQUIPO DE COMPUTO	327,994.31
EQUIPO DE COMPUTO	<u>2,677,931.25</u>

BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4o TRIM 2018

PRUEBA TERRACERIA Y PA	1,365,483.00
MEDIDORES DE FLUJO	1,878,260.19
CONST. REG. DE VALVULAS	534,501.68
MATERIAL PARA MEDIDORES	226,963.66
ABRAZADERAS DE Fo.Fo.	2,290.39
INST EQ. CONTROL, TELEM	1,242,439.50
CONST CANALIZACION 2DA	288,908.98
MATERIAL PARA MEDIDORES	1,211,498.07
ADAPTADOR MACHO 1/2" X	15,337.00
ADAPTADOR HEMBRA 1/2"	69,356.83
COPEL TRANSICION UNIVE	1,320,944.85
KIT SUM. INST. CONFIG ALA	360,122.63
TELEMETRIA EN DIF ESTA	871,830.00
REP. DE LINEA 644 MIL Y 39 TO	43,739.21
CONST DE LINEA C.JOSEFA OR	627,310.72
REPOSIC. LINEA C REPUBLICA	930,664.24
REPOSICION RED CALLE G	98,535.00
INST DETECTOR DE FUGAS	1,019,756.70
RED AGUA BLVD. PAPE	1,391,554.38
REPOSIC RED AV LAS GRA	577,261.30
REPOSIC RED CALLE FERTI	598,493.48
ADQ. E INST DATALOGGER	2,172,650.13
MEDIDORES IPEARL DE 1"	48,025.40
ARRANCADOR SUAVE EST	115,444.00
ADQUISICION DE 11 CAUDA	800,500.00
30PZAS TUBO P/COLUMNA	252,000.00
RED CALLE GARITA	48,900.00
OBRAS EN OPERACIÓN AGUA	<u>18,112,771.34</u>
REP ATARJEA SUBCOLECTOR	1,281,241.02
REP ATARJEA SUBCOLECTOR	1,104,717.68
SUM E INST DE TOPE	29,042.10
REP. DE ATARJEA CALLE DE L	162,129.98
REPOSIC ATARJEA PRIV C	205,362.65
REP. SUBCOLECTOR CALL	1,062,055.46
REPOSIC ATARJEA CALLE	199,765.44
OBRAS EN OPERACIÓN DRENAJE	<u>4,044,314.33</u>



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

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

A continuación se presenta la conciliación.

	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC DE 2018	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC DE 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$7,266,867	\$ 13,165,580
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	7,194,122	3,811,898
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	\$ 72,745	\$9,353,682



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

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

EA-04 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.

 SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$67,674,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		18,132,847.00
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	18,132,847	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$85,806,847



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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$59,233,000
--	--	---------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$26,501,103
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,194,122	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	

Otros Gastos Contables No Presupuestales	19,306,981
--	------------

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$85,734,103

EA-04 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.

 SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$271,607,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		15,850,283
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	15,850,283	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$287,457,283



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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$223,469,000
--	--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		50,029,616
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	22,202,892	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	

Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	27,826,724

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$273,498,616

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUNDIO MIECHIELSEN
GERENTE



C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

Nota 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.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

NOTA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



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

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	271,607,000.00	830,671,283.00	830,671,283.00	271,607,000.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	271,607,000.00	0.00	287,457,283.00	-15,850,283.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	271,607,000.00	271,607,000.00	0.00
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	271,607,000.00	271,607,000.00	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	287,457,283.00	0.00	287,457,283.00
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	223,469,000.00	1,145,171,724.00	1,145,171,724.00	223,469,000.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	223,469,000.00	0.00	251,295,724.00	-27,826,724.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	251,295,724.00	0.00	251,295,724.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INTRODUCCION

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período comprendido del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2018.

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.



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

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

El servicio de agua potable y alcantarillado a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza.

c) Ejercicio fiscal

Correspondiente al 4o. Trimestre de 2018, período que comprende del 01 de Octubre al 31 Diciembre.

d) Régimen jurídico

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

e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

- Pago de ISR, honorarios y Arrendamiento
- Pago de IVA
- Pago del 2% Sobre Nómina
- Pago de la retención de 5% al Millar
- Pago de Derechos de Agua



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

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 periodos semestrales.

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

3.- Catorce consejeros que serán.

- El Director de Planificación, Urbanismo y Obras Públicas de cada Municipio.

- El Director de Ecología de cada Municipio.

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

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

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

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

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

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



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

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 la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Las cifras de los Estados Financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 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; por otra parte las Empresas se apegan a ciertas reglamentaciones, su registro contable es en base a Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.

c) La determinación del régimen fiscal y laboral del I.S.R. y P.T.U, es aplicación exclusiva de las empresas y en las entidades gubernamentales no existe éste reconocimiento.

d) Todo lo relacionado con lo financiero, debe ser sometido a la consideración, revisión y aprobación en su caso al Poder Legislativo, y las Entidades del sector Privado no tienen la obligación de someter su información al Poder Legislativo para su aprobación.

e) Las Entidades Gubernamentales 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.



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

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. Los Egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

2.- Activo Fijo

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

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

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2018.

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

No contamos 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.



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

e) Beneficios a empleados

Los empleados del Organismo tienen derecho a las prestaciones siguientes:

- | | |
|---|--|
| -Vacaciones | - Prima Vacacional |
| -Aguinaldo | - Premio de Puntualidad |
| -Ahorro | - Vale de despensa |
| -Seguro de Vida | - Uniforme |
| -Consumo de agua hasta 50m3 | -Permiso económico por alumbramiento de esposa |
| -Permiso económico para guardar luto por Fallecimiento de esposa(o), hijos y hermanos | |

f) Provisiones

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas

Se cuenta con reservas para indemnización del personal al 31 de Diciembre de 2018 se detalla de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Confianza	\$22,501,687
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>35,823,615</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$58,325,302</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 tenemos cambios en políticas contables.

i) Reclasificaciones

No se tienen reclasificaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos

No se tienen depuración y cancelación de saldos.



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

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 OPERACION	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 COMUNICACION	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 serán depreciadas conforme a los porcentajes mencionados.



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

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 e 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.



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

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.

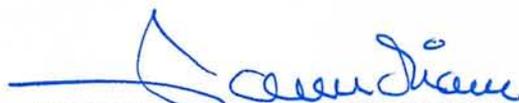
15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se presenta eventos posteriores al cierre.

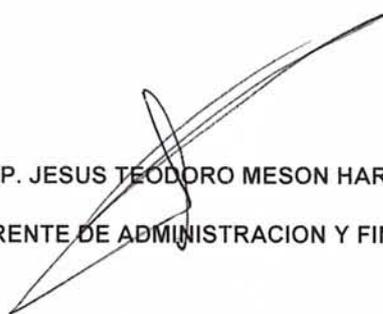
16.- PARTES RELACIONADAS

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN

GERENTE


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS