

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

Informe sobre el resultado de la aplicación de procedimientos  
convenidos sobre el Avance de la Gestión Financiera del primer  
trimestre de 2022.

Mayo de 2022



**Lic. Eduardo Campos Villarreal**

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

Monclova, Coah., 12 de mayo de 2022

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 de 2022 al 31 de marzo de 2022 del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila (SIMAS).

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

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

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

**Información Contable:**

- a. Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2022 (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- b. Estado de actividades del primer trimestre de 2022 (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior);
- c. Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2022;
- d. Estado de cambios en la situación financiera primer trimestre de 2022;
- e. Estado de flujos de efectivo del primer trimestre de 2022 (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior);
- f. Estado analítico del activo del primer trimestre de 2022;
- g. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2022;
- h. Notas de desglose a los estados financieros del primer trimestre de 2022; (23 notas)

- i. Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2022 (2 notas);
- j. Notas de gestión administrativa a los estados financieros del primer trimestre de 2022;(16 notas);
- k. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) primer trimestre de 2022, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- l. Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes;
- m. Acta de Consejo en la que se haga constar la presentación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre de 2022.

#### Información Presupuestaria

- a. Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de marzo 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 marzo 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 marzo de 2022;
- d. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2022, por clasificación administrativa;
- e. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2022, por clasificación económica;
- f. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2022, por clasificación objeto del gasto; y
- g. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo 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 Auditoría Superior del Estado, así como la información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

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

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

Se verificó que se incluyera dentro de las iniciativas de Ley de ingresos, así como presupuesto de egresos, las proyecciones de finanzas públicas y los resultados de las mismas de los tres

últimos años de conformidad con los formatos que para tal efecto emitió el CONAC, verificándose que dichas proyecciones de finanzas publicas aplicaran un periodo de tres años en adición al ejercicio fiscal en cuestión.

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

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

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

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

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

A este trimestre el SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila., 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.

A la fecha y por ser un trimestre intermedio no se puede determinar con certeza si habrá excedentes de ingresos o disminución en los mismos que pudiera dar pie a erogaciones fuera de presupuesto o aplicar ajustes en los rubros que señala el artículo 15 de la Ley.

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 2022, 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 2021, mismos que no fueron ejercidos y pagados en las fechas y tiempos establecidos por la normatividad, pero si comprometidos al 31 de diciembre, quedando terminadas las obras en las cuales se invirtieron dichos recursos, no estando sujeto al reintegro de tales recursos al 15 de abril como lo marca la Ley.

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

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

Servicio de Administración Tributaria:

- ISR Retenciones por Salarios
- ISR Retenciones por Arrendamiento de bienes inmuebles y por la prestación de servicios personales independientes.
- ISR Retenciones a contribuyentes personas físicas del Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)
- Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Declaración Informativa de Operaciones con terceros

Administración Fiscal General del Estado de Coahuila

- Impuesto sobre Remuneraciones (2%)

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

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

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

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

están emitiendo CFDI's tanto de contribuyentes que lo solicitan, así como de los que se consideran público en general.

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

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

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

**Control Interno**

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

**Situación Financiera**

En relación con este punto, hacemos de su conocimiento que hemos analizado las cuentas contables del estado de posición financiera, y no se cuenta con saldos contables muy antiguos, y en el caso de los ingresos, el registro de los mismos se va llevando a cabo conforme se van recibiendo los derechos y no conforme al derecho que se tiene al devengarse los mismo; por lo que hace a las erogaciones, se registran conforme a lo que dispone la normatividad contable.

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

A este respecto es importante señalar que la entidad no cuenta con programas operativos anuales debidamente aprobados por el consejo, o al menos no 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.

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

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

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

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

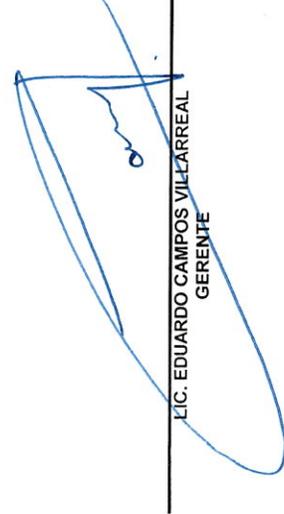
  
C. P.C. Fidencio Guevara Piña

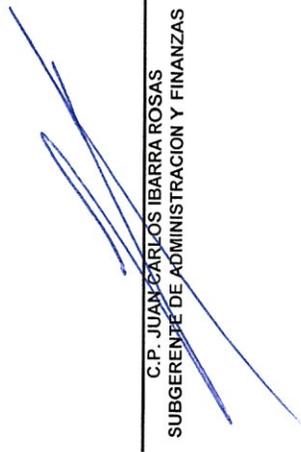
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

a. Estado de Situación Financiera  
al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre de 2021

	Cifras al 2022	Cifras al 2021
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 22,359,534	\$ 18,186,222
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 22,359,534</b>	<b>\$ 18,186,222</b>
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 9,546,323	\$ 9,076,618
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	\$ 59,026	\$ 0
Almacenes (ESF-05)	\$ 9,870,695	\$ 9,056,742
Otros Activos Circulantes (ESF-11)	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 19,476,044</b>	<b>\$ 18,133,359</b>
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 41,835,578</b>	<b>\$ 36,319,581</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 263,013,801	\$ 257,245,869
Bienes Muebles (ESF-08)	\$ 133,663,801	\$ 131,895,020
Activos Intangibles	\$ 0	\$ 0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	\$ (200,638,838)	\$ (195,662,157)
Activos Diferidos (ESF-09)	\$ 860,668	\$ 1,273,650
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ 0	\$ 0
Otros Activos no Circulantes	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 196,899,432</b>	<b>\$ 194,752,381</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 238,735,010</b>	<b>\$ 231,071,962</b>

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

  
**LIC. EDUARDO CAMPOS VILARREAL**  
 GERENTE

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

	Cifras al 2022	Cifras al 2021
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 27,828,571	\$ 22,321,630
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 0	\$ 0
Impuestos y Derechos por Pagar	\$ 0	\$ 0
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 27,828,571</b>	<b>\$ 22,321,630</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 34,883,256	\$ 34,817,538
Provisiones a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 34,883,256	\$ 34,817,538
<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 62,711,827</b>	<b>\$ 57,139,168</b>
<b>SUMA PASIVO</b>	<b>\$ 62,711,827</b>	<b>\$ 57,139,168</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)</b>		
Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	\$ 86,517,943	\$ 86,517,943
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0	\$ 0
<b>Total Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 86,517,943</b>	<b>\$ 86,517,943</b>
<b>Patrimonio Generado /EVHP-02)</b>		
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 2,735,129	\$ 16,742,183
Resultados De Ejercicios Anteriores	\$ 86,622,912	\$ 142,903,743
Revalúos	\$ 147,199	\$ 147,199
Rectificaciones de ejercicios anteriores	\$ 0	\$ (72,378,275)
<b>Total Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 89,505,240</b>	<b>\$ 87,414,851</b>
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 176,023,183</b>	<b>\$ 173,932,794</b>
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 238,735,010</b>	<b>\$ 231,071,962</b>

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

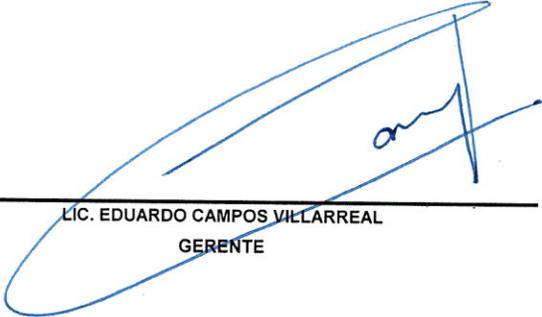
b. Estado de Actividades

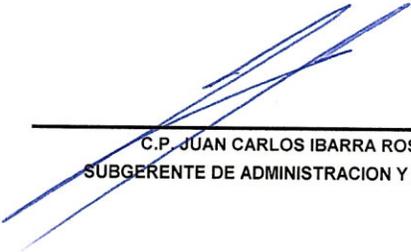
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2022 y del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

	Saldos del Período 2022		Saldos del Período 2021
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	78,637,335		73,019,185
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0		0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$ 78,637,335</b>	<b>\$</b>	<b>73,019,185</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 918,340	\$	583,724
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	545,038		166,587
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>\$ 1,463,378</b>	<b>\$</b>	<b>750,311</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 80,100,713</b>	<b>\$</b>	<b>73,769,496</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales	\$ 37,066,183	\$	35,759,472
Materiales y Suministros	6,899,862		5,182,797
Servicios Generales	22,961,398		21,311,609
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 66,927,443</b>	<b>\$</b>	<b>62,253,878</b>
Subsidios y subvenciones	5,447,518		5,400,756
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,447,518		5,400,756
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 4,990,623	\$	8,571,411
Inversión pública no capitalizable	0		0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias e Inversión Pública</b>	<b>4,990,623</b>		<b>8,571,411</b>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)</b>	<b>\$ 77,365,584</b>	<b>\$</b>	<b>76,226,045</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 2,735,129</b>	<b>\$</b>	<b>(2,456,549)</b>

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

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

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

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

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

c. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2022  
(CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Final de 2021</b>	<b>\$ 86,517,943</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 86,517,943</b>
Aportaciones	86,517,943	0	0	0	86,517,943
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021</b>	<b>0</b>	<b>70,672,668</b>	<b>16,742,183</b>	<b>-</b>	<b>87,414,851</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	16,742,183	0	16,742,183
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	143,050,943	0	0	143,050,943
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(72,378,275)	0	0	(72,378,275)
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>\$ 86,517,943</b>	<b>\$ 70,672,668</b>	<b>\$ 16,742,183</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 173,932,794</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022</b>	<b>0</b>	<b>16,742,183</b>	<b>(14,651,794)</b>	<b>0</b>	<b>2,090,389</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,735,129	0	2,735,129
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	(644,740)	0	(644,740)
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto final al 31 de marzo de 2022</b>	<b>\$ 86,517,943</b>	<b>\$ 87,414,851</b>	<b>\$ 2,090,389</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 176,023,183</b>

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

LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

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

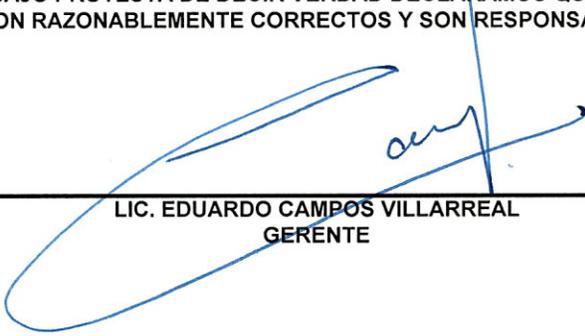
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**d.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**del 01° de Enero al 31 de Marzo de 2022**

	<b>Origen</b>		<b>Aplicación</b>	
<b>ACTIVO</b>	\$	<b>5,389,662</b>	\$	<b>13,052,710</b>
<b>Activo Circulante</b>		<b>0</b>		<b>5,515,996</b>
Efectivo y Equivalentes		0		4,173,312
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		469,705
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0		59,026
Almacenes		0		813,953
<b>Activo No Circulante</b>	\$	<b>5,389,662</b>	\$	<b>7,536,714</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		5,767,932
Bienes Muebles		0		1,768,782
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		4,976,680		0
Activos Diferidos		412,982		0
<b>PASIVO</b>	\$	<b>5,572,659</b>	\$	<b>0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	\$	<b>5,506,941</b>	\$	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,506,941		0
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		0
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	<b>65,718</b>	\$	<b>0</b>
Provisiones a Largo Plazo		65,718		0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	<b>75,113,404</b>	\$	<b>73,023,015</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Aportaciones		0		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$	<b>75,113,404</b>	\$	<b>73,023,015</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		2,735,129		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		73,023,015
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		72,378,275		0

**Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio**

Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


---

**LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL**  
**GERENTE**


---

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

NOTA: EL FORMATO DE CONAC NO MANEJA TOTALES

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

e.- Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2022 y del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021

Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ 80,100,713	\$ 73,769,496
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	78,637,335	73,019,185
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Origenes De Operación	1,463,378	750,311
<b>Aplicación</b>	\$ 77,365,584	\$ 76,226,045
Servicios Personales	\$ 37,066,183	\$ 35,759,472
Materiales Y Suministros	6,899,862	5,182,797
Servicios Generales	22,961,398	21,311,609
Subsidios Y Subvenciones	5,447,518	5,400,756
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	4,990,623	8,571,411
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ 2,735,129	\$ (2,456,549)
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ 5,389,663	\$ 9,101,581
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión (EFE-02)	5,389,663	9,101,581
<b>Aplicación</b>	\$ 7,536,714	\$ 14,772,291
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 5,767,932	\$ 14,102,921
Bienes Muebles (EFE-02)	1,768,782	669,370
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ (2,147,051)	\$ (5,670,710)
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ 77,950,933	\$ 36,857,759
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	77,950,933	36,857,759
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ 74,365,699	\$ 36,165,806
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	74,365,699	36,165,806
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ 3,585,234	\$ 691,953
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 4,173,312	\$ (7,435,306)
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 18,186,222	\$ 26,172,607
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 22,359,534	\$ 18,737,301

"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

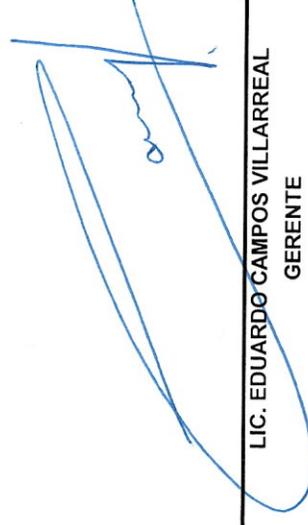
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

f.- Estado Analítico del Activo

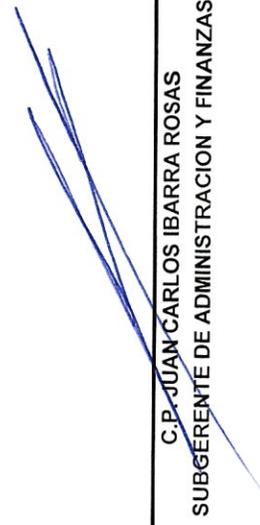
Del 01° de Enero al 31 de Marzo de 2022

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$ 18,186,222	\$ 238,065,726	\$ 233,892,414	\$ 22,359,534	\$ 4,173,312
Inversiones Temporales	0	0	0	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros	0	0	0	0	0
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	9,076,618	22,106,248	21,636,544	9,546,322	469,704
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	491,891	432,864	59,027	59,027
Almacenes	9,056,742	6,612,487	5,798,534	9,870,695	813,953
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 36,319,582</b>	<b>\$ 267,276,352</b>	<b>\$ 261,760,356</b>	<b>\$ 41,835,578</b>	<b>\$ 5,515,996</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 257,245,868	\$ 23,491,563	\$ 17,723,630	\$ 263,013,801	\$ 5,767,933
Bienes Muebles	131,895,020	1,790,231	21,450	133,663,801	1,768,781
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(195,662,157)	13,942	4,990,623	(200,638,838)	(4,976,681)
Activos Diferidos	1,273,650	462,176	875,158	860,668	(412,982)
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 194,752,381</b>	<b>\$ 25,757,912</b>	<b>\$ 23,610,861</b>	<b>\$ 196,899,432</b>	<b>\$ 2,147,051</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 231,071,963</b>	<b>\$ 293,034,264</b>	<b>\$ 285,371,217</b>	<b>\$ 238,735,010</b>	<b>\$ 7,663,047</b>

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



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE



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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA  
g.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2022

Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Otros Pasivos</b>			\$ 57,139,168	\$ 62,711,827
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>PESO</b>		<b>\$ 57,139,168</b>	<b>\$ 62,711,827</b>

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

\_\_\_\_\_  
LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

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

## 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 marzo de 2022 es por **\$22,359,534** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 31 DE MAR 2022	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2021
<b>EFFECTIVO</b>			
Fondos Fijos de Cajas	\$ 258,240		\$ 258,240
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 258,240</b>		<b>\$ 258,240</b>
<b>BANCOS</b>			
Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 273,720	Productiva	\$ 304,225
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	2,530,115	Productiva	3,030,593
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	86,658	Productiva	207,925
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	322,464	Productiva	114,562
CitiBanamex 1907676133	7,989	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A 1059394838	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1068240012	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte S.A. 1134863370	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte S.A. 1134863370	10,000	Productiva	10,000
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 3,229,946</b>		<b>\$ 3,667,305</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 13,097,726	Productiva	\$ 11,509,253
MAS FONDOS 122287	5,773,622		2,751,424
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 18,871,348</b>		<b>\$ 14,260,677</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$22,359,534</b>		<b>\$18,186,222</b>

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

El importe que refleja al 31 de marzo de 2022 es por **\$9,546,323** integrados de la siguiente manera:

Concepto	31 MAR 2022	31 DIC 2021
Deudores Diversos	\$ 2,505,995	\$ 2,044,597
IVA por Acreditar	6,750,681	6,781,778
Documentos por Cobrar	0	0
Cuentas por Cobrar	289,647	250,243
<b>TOTAL \$</b>	<b>9,546,323</b>	<b>\$ 9,076,618</b>

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

El importe que refleja al 31 de marzo de 2022 es por \$59,026 integrados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	31 MAR		31 DIC
	2022	Vencimiento	2021
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 59,026	90 días	\$ 0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59,026</b>		<b>\$ 0</b>

**ESF-04.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

**ESF-05.- Almacén**

Se aplica el método de valuación de Costo Promedio y el importe que refleja al 31 de marzo de 2022 es por \$9,870,695

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

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de marzo 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	SALDO	ESTADO DEL BIEN
	AL 31 DE MAR 2022	AL 31 DE DIC 2021	
TERRENOS	\$ 4,538,539	\$ 4,538,539	BUENO
EDIFICIOS	3,623,625	3,623,625	BUENO
OBRAS EN OPERACIÓN	241,299,237	224,385,894	BUENO
OBRAS EN PROCESO	13,552,400	24,697,811	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 263,013,801</b>	<b>\$ 257,245,869</b>	

	SALDO AL 31 DE MAR 2022	SALDO AL 31 DE DIC 2021	ESTADO DEL BIEN
BIENES MUEBLES			
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,964,579	\$ 4,958,010	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	24,315,944	24,315,944	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	81,120,229	80,422,492	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3,891,518	3,891,518	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	745,365	745,365	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	3,308,969	2,316,932	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	15,224,600	15,152,162	BUENO
SUMA \$	\$ 133,663,801	\$ 131,895,020	

SUMA ACTIVO FIJO \$ 396,677,602 \$ 389,140,888

**DEPRECIACION:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE MAR 2022	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	1,244,772	1,194,745	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	128,382,899	125,723,267	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
SUMA \$	\$ 129,627,671	\$ 126,918,012			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE MAR 2022	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2021	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,345,925	\$ 3,307,511	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	15,428,653	15,092,335	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	36,340,630	34,839,604	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,814,613	1,746,553	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	444,894	444,894	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	893,058	830,112	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	12,641,782	12,381,526	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
SUMA \$	\$ 71,011,166	\$ 68,744,146			

DEPRECIACION TOTAL \$200,638,838 \$195,662,157

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION \$ 196,038,764 AL 31 MAR 2022

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

El importe de este rubro al 31 de marzo de 2022 es por \$860,668 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 MAR 2022	31 DIC 2021
Cargos Diferidos	\$ 860,668	\$ 1,273,650

<b>TOTAL \$</b>	<b>860,668</b>	<b>\$ 1,273,650</b>

**ESF-10.- Estimaciones y Deterioros**

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

**Pasivo**

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

Este rubro al 31 de marzo de 2022 es por la cantidad total de **\$ 27,828,571** 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	\$ 14,541,760	Menor a 90 días
2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar corto plazo	0	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo	7,366,163	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	5,920,648	Menor a 90 días
<b>TOTAL</b>	<b>27,828,571</b>	

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

El Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de marzo de 2022 no se cuenta con este rubro.

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

El saldo al 31 de marzo de 2022 de esta cuenta es de **\$ 34,883,256** y se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Prima de Antigüedad	\$ 1,648,603
Contrato Colectivo	23,891,533
Indemnización Legal	9,343,120
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34,883,256</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión acumulados al 31 de marzo de 2022 son por **\$78,637,335** estos corresponden en un 98.17% de ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	1ER. TRIMESTRE DEL 01 DE ENE AL 31 DE MAR 2022	DEL 01 DE ENE AL 31 DE MAR 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 78,637,335	\$ 73,019,185
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	78,637,335	73,019,185
CONSUMO DE AGUA	41,682,995	37,809,513
SERVICIOS DRENAJE	10,003,454	9,110,391
REZAGO DE AGUA	15,030,632	18,127,010
REZAGO DRENAJE	3,237,710	3,888,969
*AGUA RESIDUAL	2,586,207	0
*SANEAMIENTO	998,538	1,036,158
CONTRATOS	629,206	648,584
RECONEXIONES	1,697,532	571,200
FACTIBILIDADES	467,650	0
CONEXIONES	740,366	562,912
MEDIDORES	119,636	153,542
MULTAS	471,126	256,104
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	81,940	63,371
LABORATORIO	229,319	222,263
REZAGO SANEAMIENTO	284,665	283,099
OTROS SANEAMIENTO	347,288	237,986
AGUA PARA PIPA	29,071	48,083

### EA-02.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones Acumulados al 31 de marzo de 2022 son por \$0 estos corresponden en un 0.00 % a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	1ER. TRIMESTRE DEL 01 DE ENE AL	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL

	31 DE MAR 2022	31 DE MAR 2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 0	\$ 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 0	\$ 0

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

El total de este rubro al 31 de marzo de 2022 es por **\$1,463,378** y corresponde un 1.83% de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detalla de la siguiente manera:

DESCRIPCION	1ER. TRIMESTRE DEL 01 DE ENE AL 31 DE MAR 2022	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DE MAR 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,463,378	\$ 750,311
INGRESOS FINANCIEROS	918,340	583,724
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	545,038	166,587

#### EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

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

DESCRIPCION	1ER. TRIMESTRE DEL 01 DE ENE AL 31 MAR 2022	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 MAR 2021
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 84,885,599</b>	<b>\$ 76,226,045</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	66,927,443	62,253,878
SERVICIOS PERSONALES	37,066,183	35,759,472
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,899,862	5,182,797
SERVICIOS GENERALES	22,961,398	21,311,609
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,447,518	5,400,756
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,447,518	5,400,756
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,990,663	8,571,411
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	4,990,663	8,571,411
INVERSION PUBLICA	0	0

INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0	0
------------------------------------	---	---

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

#### EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

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

Concepto	31 MAR		31 DIC	
	2022		2021	
Aportaciones	\$	86,157,943	\$	86,157,943
Superávit Prodder		0		0
Superávit Prome		0		0
Superávit Prodi		360,000		360,000
Devolución Prosanear		0		0
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>86,517,943</b>	<b>\$</b>	<b>86,517,943</b>

#### EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 31 de marzo de 2022 tiene un total de **\$89,505,240** detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 MAR		31 DIC	
	2022		2021	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$	2,735,129	\$	16,742,183
Resultados de Ejercicios Anteriores		86,622,912		142,903,743
Revalúos		147,199		147,199
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		-72,378,274
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>89,505,240</b>	<b>\$</b>	<b>87,414,851</b>

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

##### Trimestral

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

	AL 31 DE MAR DE 2022	AL 31 DE MAR DE 2021
Efectivo	\$ 258,240	\$ 230,298
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,229,946	2,622,208
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	18,871,348	15,884,796
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 22,359,534</b>	<b>\$ 18,737,302</b>

##### EFE-02 Conciliación de los flujos de efectivo netos de actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

	AL 31 DE MAR DE 2022	AL 31 DE MAR DE 2021
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 7,725,792</b>	<b>\$ 6,114,863</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	4,990,663	8,571,411
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producidas por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0
<b>Flujo Neto de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 2,735,129</b>	<b>\$ - 2,456,549</b>

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

**EA-05 Trimestral.-** La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>79,555,675</b>

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>545,038</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	545,038	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	

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

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>80,100,713</b>
---------------------------------------	--	-------------------

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2022</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>72,374,961</b>

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

2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>4,990,663</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,990,663
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

**4. Total de Gastos Contables**

**77,365,624**

**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 marzo de 2021.

### **2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

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

### **3.- AUTORIZACION E HISTORIA**

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

### **4.- ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL**

#### **a) Objeto social**

El organismo "Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila", tendrá por objeto administrar, operar, conservar, mantener, construir y

rehabilitar el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, correspondiente a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila, así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

**b) Principal actividad**

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

**c) Ejercicio fiscal**

Correspondiente al 1er. Trimestre de 2022, período que comprende del 01 de enero al 31 marzo 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, Arrendamiento de bienes inmuebles y del Régimen Simplificado de Confianza (RESICO).
- Al pago de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las actividades que realiza que son sujetas a dicha Ley
- Al pago del 2% Sobre Nómina a la Secretaria de Finanzas del Estado de Coahuila, por las erogaciones realizadas por Servicios Personales Subordinados
- Al pago de la retención de 5% al Millar derivado de erogaciones realizadas por Obras Publicas.
- Al pago de Derechos de Agua

**f) Estructura organizacional básica**

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

**I.- El Consejo Directivo que se integrará por:**

- 1.- Un Presidente, cargo que será rotatorio entre los Presidentes Municipales de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza, quienes lo desempeñarán por períodos semestrales.
- 2.- Un Vicepresidente, que será el Presidente Municipal que no esté en funciones de Presidente del Consejo.

3.- Catorce consejeros que serán.

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

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

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

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

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

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

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

No se cuenta con ninguno de ellos.

## **5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El organismo se encuentra en el proceso de implementar al 100% la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a los lineamientos establecidos por La Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Las cifras de los Estados Financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2008, no representan discrepancia con la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" del Consejo Mexicano de Normas de Información

Financiera, A.C. (CINIF), que establece una desconexión en un ambiente de inflación baja (menor a 26% en los últimos tres años).

b) Las Entidades Gubernamentales se regulan bajo un Marco Legal, como puede ser la Ley o Decreto que los constituye; y sus registros contables debieran de ser bajo las normas de la Ley de General Contabilidad Gubernamental y las reglas del CONAC, las cuales establecen las bases contables y presupuestarias de cómo se debe llevar los registros contables de una entidad pública.

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

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

e) Las Entidades Gubernamentales no utilizan la contabilidad de costos para obtener costos unitarios, ya que el bien elaborado o el servicio prestado no va a ser enajenado, sino es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de inversión. En la empresa Privada es básico obtener costos unitarios, ya que su producto terminado al ser enajenado debe conocer el costo unitario y fijar el porcentaje de utilidad y mantener competitivo el precio en el mercado.

## **6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **a) Actualización**

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

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

Los Ingresos propios, los intereses ganados por inversiones, las aportaciones y otros ingresos, se contabilizan conforme se reciben efectivamente y no conforme a momentos contables del ingreso que señalan las reglas del CONAC. Los Egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

## 2.- Activo Fijo

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

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

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de enero al 31 de marzo de 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 50m <sup>3</sup>	-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 marzo de 2022 se detalla de la siguiente manera:

Prima de Antigüedad	\$ 1,648,603
Contrato Colectivo	23,891,533
Indemnización Legal	<u>9,343,120</u>
<b>TOTAL DE LA RESERVA</b>	<b><u>\$34,883,256</u></b>

**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 llevaron a cabo cambios o correcciones en políticas contables durante este periodo

**i) Reclasificaciones**

No se llevaron a cabo reclasificaciones durante el presente periodo.

**j) Depuración y cancelación de saldos**

No se tienen depuración y cancelación de saldos.

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

El Organismo no cuenta con moneda extranjera.

**8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

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

BIENES	DEPRECIACION	VIDA UTIL
EDIFICIOS	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	5%	20 Años
EQUIPO DE OFICINA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	10%	10 Años

HERRAMIENTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	33.3%	3 Años

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

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

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

No se han realizado gastos que hayan sido capitalizados.

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

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

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

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

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

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

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

No se ha presentado desmantelamiento de activos.

**h) Administración de Activos**

Los Activos son utilizados de manera efectiva.

**Explicaciones de las principales variaciones en el activo**

- a) Inversiones en valores. No se cuenta con Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No se cuenta con ello.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No se cuenta con ello.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No se cuenta con ello.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control directo, según corresponda. No se cuenta con ello.

#### **9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

Se hace mención que no se cuenta con fideicomisos.

#### **10.- REPORTE DE LA RECAUDACION**

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

No contamos con ingresos federales.

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

No contamos en ello.

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

El Organismo no cuenta con Deuda Pública.

#### **12.- CALIFICACIONES OTORGADAS**

El Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

#### **13.- PROCESO DE MEJORA**

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

#### **14.- INFORMACION POR SEGMENTOS**

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

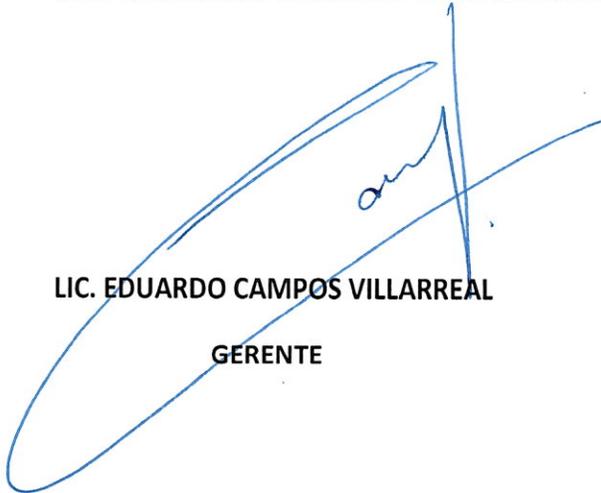
#### **15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se presenta eventos posteriores al cierre.

#### **16.- PARTES RELACIONADAS**

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

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



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL

GERENTE



C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS

SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Del 01 de enero al 31 de marzo 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 Avals Autorizados	0	0	0	0
7.3.2 Avals Firmados	0	0	0	0
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda 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 MARZO DE 2022 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2022				
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0	0	0	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0	508,881,062	508,881,062	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0	349,769,711	0	349,769,711
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0	79,555,675	349,769,711	-270,214,035
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	0	0	0
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0	79,555,675	79,555,675	0
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0	0	79,555,675	-79,555,675
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	1,725,893,941	1,725,893,941	0
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	343,295,295	-343,295,295
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	343,295,295	345,649,661	-2,354,366
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	0	0
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0	345,649,661	345,649,661	0
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0	345,649,661	345,649,661	0
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0	345,649,661	345,649,661	0
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0	345,649,661	0	345,649,661

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

  
LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

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