

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

Informe sobre el resultado de la aplicación de procedimientos  
convenidos

Sobre el Avance de la Gestión Financiera del cuarto trimestre de 2020.

Enero de 2021



**Lic. Eduardo Campos Villarreal**

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

Monclova, Coah., 26 de Enero de 2021

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 18 de marzo de 2020, con respecto a colaborar con el Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila., (SIMAS) 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 2020 al 31 de diciembre de 2020.

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 del CONAC así como reglas para presentación emitidas por la Auditoría Superior del Estado de Coahuila.**

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

**Información Contable:**

- a. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- b. Estado de actividades del cuarto trimestre de 2020 (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior);
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (comparativo con el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- d. Estado de variación en la hacienda pública del cuarto trimestre de 2020;
- e. Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020;
- f. Estado de cambios en la situación financiera del cuarto trimestre de 2020;
- g. Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020;

- h. Estado de flujos de efectivo del cuarto trimestre de 2020 (comparativo con el cuarto trimestre del ejercicio anterior);
- i. Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (comparativo con el ejercicio anterior);
- j. Estado analítico del activo del cuarto trimestre de 2020;
- k. Estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020;
- l. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del cuarto trimestre de 2020;
- m. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020;
- n. Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)
- o. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero del 31 de diciembre de 2020 (2 notas);
- p. Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas);
- q. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del cuarto trimestre de 2020, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s. Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes;
- t. Acta de Consejo Directivo en la que se haga constar la presentación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al cuarto trimestre de 2020 ante ese Órgano Colegiado.

#### Información Presupuestaria

- a. Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020;
- b. Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020;
- c. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020;
- d. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por clasificación administrativa;
- e. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por clasificación económica;
- f. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por clasificación objeto del gasto;
- g. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, por clasificación funcional;

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

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

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

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

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

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

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

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

A la fecha el SIMAS de Monclova y Frontera no tiene celebrado contratos de Asociación Público-Privada por ende no se presenta ningún tipo de información relacionada con esto en su presupuesto de egresos de 2020.

A este trimestre el SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila., cuenta con ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición que pudiesen generar un aumento o creación del gasto en el Presupuesto de Egresos, pero se destinaron a rubros a que hace referencia el artículo 14 de la Ley en mención.

Por otra parte, y de conformidad con el artículo 17 de la Ley la cual señala que de las transferencias federales etiquetadas que no hayan sido devengadas al 31 de diciembre, 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 2020, deberán ser reintegradas a más tardar dentro de los 15 días naturales posteriores a esa fecha, y en el caso del SIMAS de Monclova y Frontera si obtuvo ingresos etiquetados durante el ejercicio 2020 los cuales les fueron suministrados el día 30 de diciembre de 2020, mismos que no fueron ejercidos y pagados en las fechas y tiempos establecidos por la normatividad, pero si comprometidos al 31 de diciembre, estando pendiente la terminación de las obras en las cuales se invertirán dichos recursos, no estando sujeto al reintegro de tales recursos al 15 de enero como lo marca la normatividad.

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

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

#### Servicio de Administración Tributaria:

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

#### Administración Fiscal General del Estado de Coahuila

- Impuesto sobre Remuneraciones (2%)

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

Cabe destacar que el SIMAS de Monclova y Frontera tiene derecho a devolución de IVA por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT) de conformidad con el artículo 6 último párrafo de la Ley del IVA, el cual tiene un destino específico, y consiste en 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, SIMAS ha estado recibiendo recursos en devolución por parte del SAT, los cuales se han estado invirtiendo en el pago de derechos de agua, de esto último a su vez redundo un beneficio para ellos consistente en un subsidio en dinero que les otorga la CONAGUA por el pago oportuno de los derechos.

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

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

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

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

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

**Control Interno**

A este respecto, declaro que el SIMAS de Monclova y Frontera, no cuenta con manuales y procedimientos de Control Interno debidamente autorizados por el Consejo Directivo, los cuales 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.

**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, los cuales debieran contar con objetivos, metas y e indicadores que permitieran medir el desempeño, así como que coadyuven a los objetivos de la función gubernamental.

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

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

- Que las erogaciones por sueldos y salarios, estas hayan sido pagadas de acuerdo al tabulador autorizado, así como en el caso de trabajadores sindicalizados, sus prestaciones hayan estado acordes con el Contrato Colectivo de trabajo, adicionalmente se llevaron a cabo pruebas de Impuesto Sobre la Renta (ISR), revisando las quincenas: segunda de octubre, primera y segunda quincena de noviembre y segunda de diciembre, así como nominas semanales 42, 46 y 50.

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

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

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

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

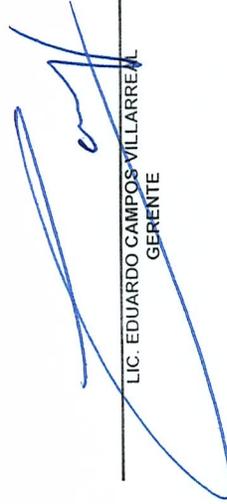
  
C. P.C. Fidencio Guevara Piña

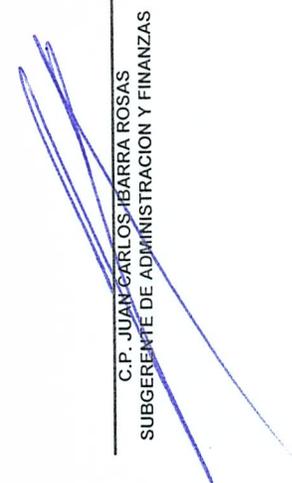
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
a. Estado de Situación Financiera

al 31 de Diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

	Cifras al 2020	Cifras al 2019	Cifras al 2020	Cifras al 2019
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 26,172,607	\$ 25,870,121		
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 26,172,607</u>	<u>\$ 25,870,121</u>		
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 5,657,259	\$ 8,680,643		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	4,468	32,854		
Almacenes (ESF-05)	8,555,210	10,266,545		
Otros Activos Circulantes (ESF-11)	0	0		
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 14,216,937</u>	<u>\$ 18,980,042</u>		
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 40,389,544</u>	<u>\$ 44,850,163</u>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 532,051,233	\$ 484,031,474		
Bienes Muebles (ESF-08)	123,976,572	114,782,898		
Activos Intangibles	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(233,814,058)	(200,580,304)		
Activos Diferidos (ESF-09)	1,082,179	796,290		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0		
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 423,295,926</u>	<u>\$ 399,030,358</u>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<u>\$ 463,685,470</u>	<u>\$ 443,880,521</u>		
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 25,231,171	\$ 20,183,213		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0		
Impuestos y Derechos por Pagar	0	0		
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0		
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 25,231,171</u>	<u>\$ 20,183,213</u>		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 34,868,522	\$ 37,383,006		
<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 34,868,522</u>	<u>\$ 37,383,006</u>		
<b>SUMA PASIVO</b>	<u>\$ 60,099,693</u>	<u>\$ 57,566,219</u>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)</b>				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	\$ 260,534,835	\$ 260,534,835		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		
<b>Total Patrimonio Contribuido</b>	<u>\$ 260,534,835</u>	<u>\$ 260,534,835</u>		
<b>Patrimonio Generado (EVHP-02)</b>				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 16,834,410	\$ 24,369,893		
Resultados De Ejercicios Anteriores	126,069,333	101,262,375		
Revalúos	147,199	147,199		
<b>Total Patrimonio Generado</b>	<u>\$ 143,050,942</u>	<u>\$ 125,779,467</u>		
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<u>\$ 403,585,777</u>	<u>\$ 386,314,302</u>		
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<u>\$ 463,685,470</u>	<u>\$ 443,880,521</u>		

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

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

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

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

**b. Estado de Actividades**

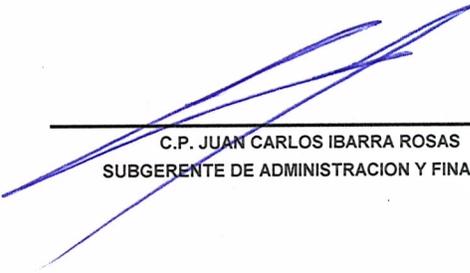
Del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2020 y del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2019

	Saldos del Periodo 2020		Saldos del Periodo 2019
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	90,182,606		94,046,794
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	28,636,626		0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$ 118,819,232</b>	<b>\$</b>	<b>94,046,794</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 735,111	\$	1,799,895
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	607,306		621,640
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>\$ 1,342,417</b>	<b>\$</b>	<b>2,421,535</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 120,161,649</b>	<b>\$</b>	<b>96,468,329</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales	\$ 34,319,938	\$	35,512,524
Materiales y Suministros	4,116,611		4,534,813
Servicios Generales	19,420,102		36,530,383
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 57,856,651</b>	<b>\$</b>	<b>76,577,720</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 5,514,436		0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 8,369,863	\$	7,906,074
Otros Gastos	0		0
Inversión Pública no capitalizable	\$ 14,019,682	\$	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)</b>	<b>\$ 85,760,632</b>	<b>\$</b>	<b>84,483,794</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 34,401,017</b>	<b>\$</b>	<b>11,984,535</b>

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

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

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

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

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

c. Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

	Saldos del Periodo 2020		Saldos del Periodo 2019
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	312,262,532		310,733,616
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	28,636,626		0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	\$ 340,899,158	\$	310,733,616
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 3,321,088	\$	4,274,092
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	1,448,602		1,878,491
<b>Total de Otros Ingresos</b>	\$ 4,769,690	\$	6,152,583
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$ 345,668,848	\$	316,886,199
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales	\$ 146,008,198	\$	139,655,535
Materiales y Suministros	15,858,443		15,713,479
Servicios Generales	54,097,398		105,984,646
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	\$ 215,964,039	\$	261,353,660
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,298,606		0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 33,308,461	\$	31,162,646
Otros Gastos	0		0
Inversión Pública no capitalizable	58,263,332		0
<b>Total de Gastos, Transferencias y Otras Pérdidas (EA-04)</b>	\$ 328,834,438	\$	292,516,306
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	\$ 16,834,410	\$	24,369,893

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

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

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

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

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

d. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2020  
(CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Final de 2020	\$ 275,044,951	\$	\$	\$	\$ 275,044,951
Aportaciones	275,044,951	0	0	0	275,044,951
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 2020</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	125,387,557	(17,566,607)	147,199	107,968,149
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	125,387,557	0	0	125,387,557
Revaluos	0	0	0	147,199	147,199
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2020</b>	\$ 275,044,951	\$ 125,387,557	\$ (17,566,607)	\$ 147,199	\$ 383,013,100
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2020</b>					
Aportaciones	(14,510,116)	0	0	0	(14,510,116)
Donaciones de Capital	(14,510,116)	0	0	0	(14,510,116)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	681,776	34,401,017	0	35,082,793
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	681,776	16,834,410	0	16,834,410
Revaluos	0	0	17,566,607	0	18,248,383
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 31 de diciembre de 2020</b>	\$ 260,534,835	\$ 126,069,333	\$ 16,834,410	\$ 147,199	\$ 403,585,777

"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

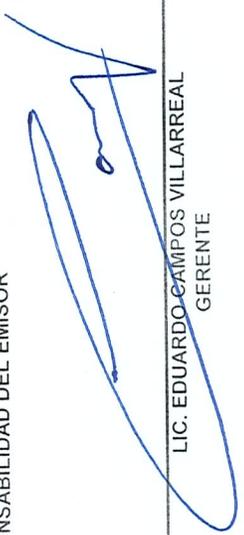
  
C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

e. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020  
(CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2019	\$ 260,534,835	\$	\$	\$	\$ 260,534,835
Aportaciones	260,534,835	0	0	0	260,534,835
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	101,262,375	24,369,893	147,199	125,779,467
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	101,262,375	24,369,893	0	24,369,893
Revaluos	0	0	0	147,199	101,262,375
Reservas	0	0	0	0	147,199
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de diciembre de 2019	\$ 260,534,835	\$ 101,262,375	\$ 24,369,893	\$ 147,199	\$ 386,314,302
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020</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 Generado Neto de 2020</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	24,806,958	(7,535,483)	0	17,271,475
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	24,806,958	16,834,410	0	16,834,410
Revaluos	0	0	(24,369,893)	0	437,065
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 31 de diciembre de 2020	\$ 260,534,835	\$ 126,069,333	\$ 16,834,410	\$ 147,199	\$ 403,585,777

"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

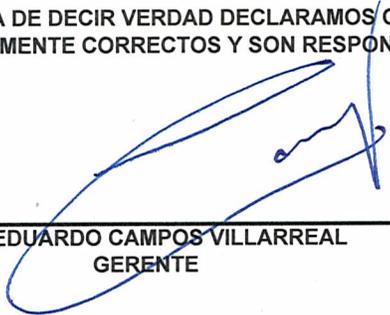
  
**C.F. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS**  
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

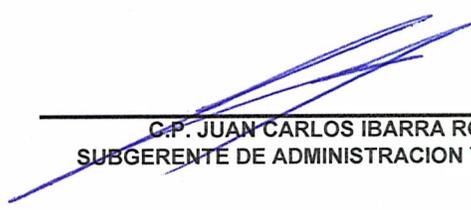
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

**f.- Estado de Cambios en la Situación Financiera  
del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2020**

	<b>Origen</b>		<b>Aplicación</b>	
<b>ACTIVO</b>	\$	<b>10,909,087</b>	\$	<b>14,776,017</b>
<b>Activo Circulante</b>		<b>2,539,225</b>		<b>3,934,089</b>
Efectivo y Equivalentes		0		3,929,621
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		2,208,174		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0		4,468
Almacenes		331,051		0
<b>Activo No Circulante</b>	\$	<b>8,369,862</b>	\$	<b>10,841,928</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		9,332,704
Bienes Muebles		0		1,095,254
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		8,369,862		0
Activos Diferidos		0		413,970
<b>PASIVO</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>16,705,747</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>15,896,594</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0		15,894,394
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		2,200
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>809,153</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0		809,153
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	<b>35,082,793</b>	\$	<b>14,510,116</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		0		14,510,116
<b>Aportaciones</b>		0		0
<b>Donaciones de Capital</b>		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$	<b>35,082,793</b>	\$	<b>0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		16,834,410		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		18,248,383		0
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>				
Resultado por Posición Monetaria		0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0		0

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

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

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

NOTA: EL FORMATO DE CONAC NO MANEJA TOTALES

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

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

Del 01° de enero al 31 de diciembre de 2020

	<b>Origen</b>		<b>Aplicación</b>
<b>ACTIVO</b>	\$	<b>37,996,859</b>	\$ <b>57,801,808</b>
<b>Activo Circulante</b>		<b>4,763,105</b>	<b>302,486</b>
Efectivo y Equivalentes		0	302,486
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,023,384	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		28,386	0
Almacenes		1,711,335	0
<b>Activo No Circulante</b>	\$	<b>33,233,754</b>	\$ <b>57,499,322</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	48,019,759
Bienes Muebles		0	9,193,674
Activos Intangibles		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		33,233,754	0
Activos Diferidos		0	285,889
<b>PASIVO</b>	\$	<b>39,916,480</b>	\$ <b>37,383,006</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	\$	<b>5,047,958</b>	\$ <b>37,383,006</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,047,958	0
Provisiones a Corto Plazo		0	0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0	0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0	37,383,006
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	<b>34,868,522</b>	\$ <b>0</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		34,868,522	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	<b>17,271,475</b>	\$ <b>0</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>17,271,475</b>	\$ <b>0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		16,834,410	0
Resultados de Ejercicios Anteriores		437,065	0
Revaluos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>			
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0

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

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

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

NOTA: EL FORMATO DE CONAC NO MANEJA TOTALES

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

h.- Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2020 y del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	\$ 120,161,649	\$ 96,468,329
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	90,182,606	94,046,794
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	28,636,626	0
Otros Origenes De Operación	1,342,417	2,421,535
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 85,760,632</b>	<b>\$ 84,483,794</b>
Servicios Personales	\$ 34,319,938	\$ 35,512,524
Materiales Y Suministros	4,116,611	4,534,813
Servicios Generales	19,420,102	36,530,383
Subsidios Y Subvenciones	5,514,436	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	22,389,545	7,906,074
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	<b>\$ 34,401,017</b>	<b>\$ 11,984,535</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	\$ 8,369,862	\$ 7,454,420
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión (EFE-02)	8,369,862	7,454,420
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 10,841,928</b>	<b>\$ 15,047,980</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 9,332,704	\$ 10,396,757
Bienes Muebles (EFE-02)	1,095,254	4,548,488
Otras Aplicaciones de Inversión	413,970	102,735
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (2,472,066)</b>	<b>\$ (7,593,560)</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	\$ 3,221,001	\$ 21,544,274
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	3,221,001	21,544,274
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 31,220,331</b>	<b>\$ 20,064,199</b>
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	31,220,331	20,064,199
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ -27,999,330</b>	<b>\$ 1,480,075</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ 3,929,621</b>	<b>\$ 5,871,050</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)</b>	<b>\$ 22,242,986</b>	<b>\$ 19,999,071</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	<b>\$ 26,172,607</b>	<b>\$ 25,870,121</b>

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

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

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

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

**i.- Estado de Flujos de Efectivo**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ 345,668,848	\$ 316,886,199
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	312,262,532	310,733,616
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	28,636,626	0
Otros Origenes De Operación	4,769,690	6,152,583
<b>Aplicación</b>	\$ 328,834,438	\$ 292,516,306
Servicios Personales	\$ 146,008,198	\$ 139,655,535
Materiales Y Suministros	15,858,443	15,713,479
Servicios Generales	54,097,398	105,984,646
Subsidios Y Subvenciones	21,298,606	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	91,571,793	31,162,646
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ 16,834,410	\$ 24,369,893
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ 33,233,754	\$ 30,183,351
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión (EFE-02)	33,233,754	30,183,351
<b>Aplicación</b>	\$ 57,499,322	\$ 53,386,499
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 48,019,759	\$ 39,707,154
Bienes Muebles (EFE-02)	9,193,674	13,653,378
Otras Aplicaciones de Inversión	285,889	25,967
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ (24,265,568)	\$ (23,203,148)
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ 61,951,060	\$ 31,734,908
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	61,951,060	31,734,908
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ 54,217,416	\$ 20,942,296
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	54,217,416	20,942,296
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ 7,733,644	\$ 10,792,612
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 302,486	\$ 11,959,357
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 25,870,121	\$ 13,910,764
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 26,172,607	\$ 25,870,121

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

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

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

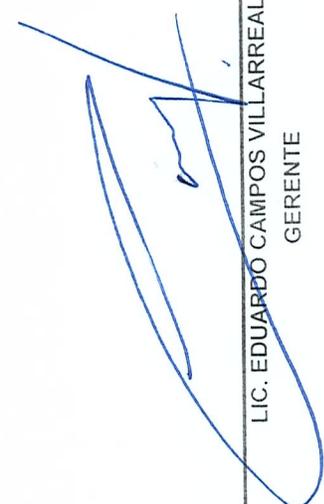
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

j.- Estado Analítico del Activo

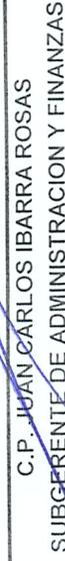
Del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$ 22,242,986	\$ 324,569,799	\$ 320,640,178	\$ 26,172,607	\$ 3,929,621
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	7,865,433	25,883,147	28,091,321	5,657,259	(2,208,174)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	610,677	606,209	4,468	4,468
Almacenes	8,886,261	5,017,776	5,348,827	8,555,210	(331,051)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 38,994,680</b>	<b>\$ 356,081,399</b>	<b>\$ 354,686,535</b>	<b>\$ 40,389,544</b>	<b>\$ 1,394,864</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 522,718,529	\$ 27,496,087	\$ 18,163,383	\$ 532,051,233	\$ 9,332,704
Bienes Muebles	122,881,318	1,095,254	0	123,976,572	1,095,254
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(225,444,196)	0	8,369,862	(233,814,058)	(8,369,862)
Activos Diferidos	668,209	659,184	245,214	1,082,179	413,970
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 420,823,860</b>	<b>\$ 29,250,525</b>	<b>\$ 26,778,459</b>	<b>\$ 423,295,926</b>	<b>\$ 2,472,066</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 459,818,540</b>	<b>\$ 385,331,924</b>	<b>\$ 381,464,994</b>	<b>\$ 463,685,470</b>	<b>\$ 3,866,930</b>

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



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

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

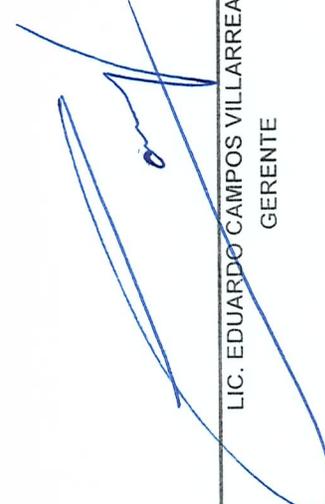
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

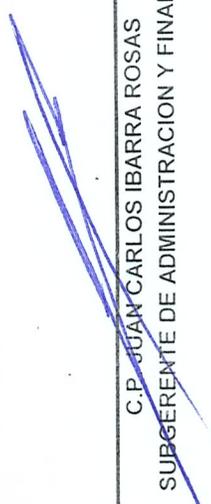
k.- Estado Analítico del Activo

Del 01° de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Saldo	Cargos del		Abonos del		Saldo	Variación del
	Inicial 1	Periodo 2	Periodo 3	Periodo 3	Final 4 (1+2-3)	Periodo (4-1)	
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>							
Efectivo y Equivalentes	\$ 25,870,121	\$ 1,064,334,313	\$ 1,064,031,827	\$	\$ 26,172,607	\$	302,486
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	8,680,643	88,287,612	91,310,996		5,657,259		(3,023,384)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,854	4,997,740	5,026,126		4,468		(28,386)
Almacenes	10,266,545	19,395,338	21,106,673		8,555,210		(1,711,335)
Otros Activos Circulantes	0	0	0		0		0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 44,850,163</b>	<b>\$ 1,177,015,003</b>	<b>\$ 1,181,475,622</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 40,389,544</b>	<b>\$</b>	<b>(4,460,619)</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>							
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 484,031,474	\$ 92,842,263	\$ 44,822,504	\$	\$ 532,051,233	\$	48,019,759
Bienes Muebles	114,782,898	9,341,092	147,418		123,976,572		9,193,674
Activos Intangibles	0	0	0		0		0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(200,580,304)	74,707	33,308,461		(233,814,058)		(33,233,754)
Activos Diferidos	796,290	1,248,095	962,206		1,082,179		285,889
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 399,030,358</b>	<b>\$ 103,506,157</b>	<b>\$ 79,240,589</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 423,295,926</b>	<b>\$</b>	<b>24,265,568</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 443,880,521</b>	<b>\$ 1,280,521,160</b>	<b>\$ 1,260,716,211</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 463,685,470</b>	<b>\$</b>	<b>19,804,949</b>

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

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

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

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

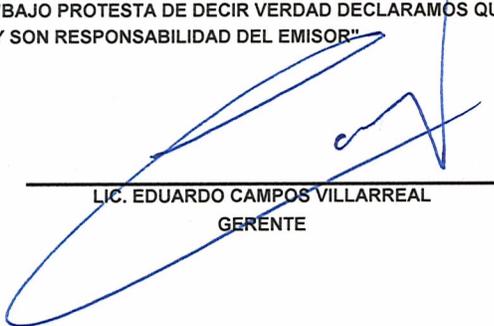
**I.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

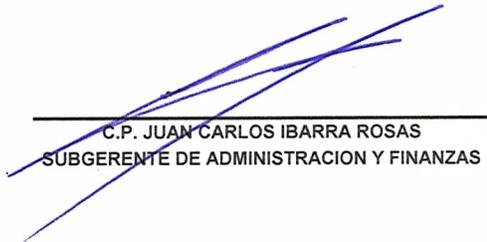
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2020

**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>			\$ 76,805,440	\$ 60,099,693
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>PESO</b>		\$ 76,805,440	\$ 60,099,693

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

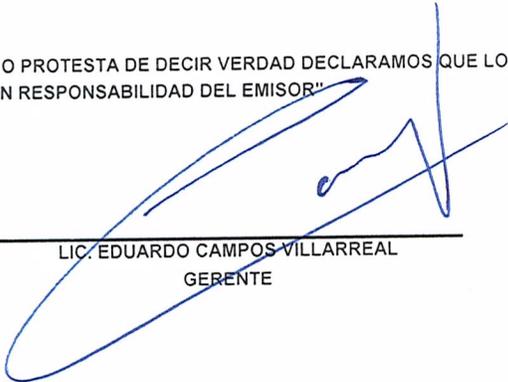
  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

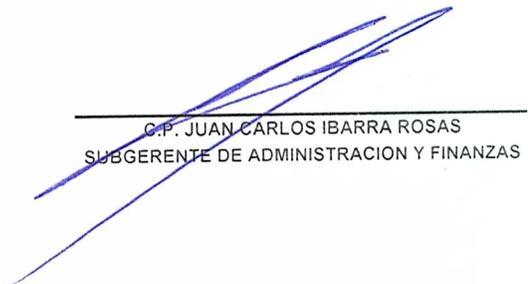
  
 C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**m.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			\$	0
Corto Plazo			\$	0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			\$	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
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			\$	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$	0
<b>Otros Pasivos</b>			\$	57,566,219
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>		PESO	\$	57,566,219
			\$	60,099,693

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

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

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

## a) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

#### ESF-01.- Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja esta cuenta al 31 de diciembre de 2020 es por \$26,172,607 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 31 DE DIC 2020	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2019
<b>EFFECTIVO</b>			
Fondos Fijos de Cajas	\$ 230,298		\$ 201,000
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 230,298</b>		<b>\$ 201,000</b>
<b>BANCOS</b>			
Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 912,345	Productiva	\$ 255,989
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	3,007,147	Productiva	2,280,045
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	138,467	Productiva	102,670
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	98,441	Productiva	180,361
CitiBanamex 1907676133	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A 1059394838	0	Productiva	10,000
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1068240012	0	Productiva	10,000
Banco Mercantil del Norte S.A. 1134863370	136,510	Productiva	0
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 4,292,910</b>		<b>\$ 2,839,065</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 19,194,957	Productiva	\$ 22,830,056
MAS FONDOS 122287	2,454,442		0
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 21,649,399</b>		<b>\$ 22,830,056</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$26,172,607</b>		<b>\$25,870,121</b>

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

El importe que refleja al 31 de diciembre de 2020 es por \$5,657,259 integrados de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2020	31 DIC 2019
Deudores Diversos	\$ 2,010,874	\$ 2,474,887
IVA por Acreditar	3,443,457	5,724,631
Documentos por Cobrar	0	118,182
Cuentas por Cobrar	202,928	362,943
<b>TOTAL \$</b>	<b>5,657,259</b>	<b>\$ 8,680,643</b>

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

El importe que refleja al 31 de diciembre de 2020 es por \$4,468 integrados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	31 DIC		31 DIC
	2020	Vencimiento	2019
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 4,468	90 días	\$ 32,854
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,468</b>		<b>\$ 32,854</b>

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

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

**ESF-05.- Almacén**

Se aplica el método de valuación de Costo Promedio y el importe que refleja al 31 de diciembre de 2020 es por \$8,555,210

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

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de diciembre de 2020 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		ESTADO DEL BIEN
	AL 31 DE DIC 2020	AL 31 DE DIC 2019	
TERRENOS	\$ 4,538,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	3,623,626	2,835,715	BUENO
OBRAS EN OPERACIÓN	493,416,523	456,365,081	BUENO
OBRAS EN PROCESO	30,472,545	23,225,139	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 532,051,233</b>	<b>\$ 484,031,474</b>	

BIENES MUEBLES	SALDO		ESTADO DEL BIEN
	AL 31 DE DIC 2020	AL 31 DE DIC 2019	
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,965,158	\$ 4,902,244	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	22,656,786	21,652,476	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	76,597,868	70,988,292	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2,488,225	2,449,949	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	745,365	745,365	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,799,669	1,623,192	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	14,630,904	12,328,783	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 123,976,572</b>	<b>\$ 114,782,898</b>	

**SUMA ACTIVO FIJO**                      **\$ 656,027,805**                      **\$ 598,814,372**

**DEPRECIACION:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2020	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2019	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	994,635	804,374	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	174,176,673	151,359,953	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
<b>SUMA</b>	<b>\$ 175,171,308</b>	<b>\$ 152,164,327</b>			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2020	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2019	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,123,081	\$ 2,859,120	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	13,802,700	12,006,417	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	28,417,222	22,365,634	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,529,120	1,365,455	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	444,894	444,894	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	625,891	457,255	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	10,598,231	8,815,591	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
<b>SUMA</b>	<b>\$ 58,642,750</b>	<b>\$ 48,415,977</b>			

**DEPRECIACION TOTAL**                      **\$233,814,058**                      **\$200,580,304**

<b>TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION</b>	<b>\$ 422,213,747</b>	<b>AL 31 DIC 2020</b>
---	-----------------------	-----------------------

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

El importe de este rubro al 31 de diciembre de 2020 es por \$1,082,179 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC 2020	31 DIC 2019
Cargos Diferidos	\$ 1,082,179	\$ 796,290
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,082,179</b>	<b>\$ 796,290</b>

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

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de diciembre de 2020 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 2020 no se cuenta con este rubro.

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

Este rubro al 31 de diciembre de 2020 es por la cantidad total de \$ 25,231,171 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	\$ 4,612,342	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. por Pagar (Imp. y Derechos x Pagar)	12,312,131	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	8,306,698	Menor a 90 días
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a Corto Plazo	0	Menor a 90 días
<b>TOTAL</b>	<b>25,231,171</b>	

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

El Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de diciembre de 2020 no se cuenta con este rubro.

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

El saldo al 31 de diciembre de 2020 de esta cuenta es de \$ 34,868,522 y se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Prima de Antigüedad	\$ 1,524,401
Contrato Colectivo	23,073,165
Indemnización Legal	10,270,956
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34,868,522</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión acumulados al 31 de diciembre de 2020 son por **\$312,262,532** y del Trimestre **\$90,182,606**, estos corresponden en un 90.34% y 75.05% respectivamente, de ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	4to. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2020	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 90,182,606	\$ 312,262,532
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	90,182,606	312,262,532
CONSUMO DE AGUA	44,537,484	156,388,613
SERVICIOS DRENAJE	9,484,456	34,870,033
REZAGO DE AGUA	25,901,060	83,133,949
REZAGO DRENAJE	5,484,603	16,479,162
*AGUA RESIDUAL	0	2,725,391
*SANEAMIENTO	1,081,965	4,036,753
CONTRATOS	824,705	2,731,465
RECONEXIONES	476,893	1,513,343
FACTIBILIDADES	5,213	810,947
CONEXIONES	788,371	3,898,472
MEDIDORES	130,724	491,182
MULTAS	329,681	1,253,527
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	36,381	281,517
LABORATORIO	16,236	496,723
REZAGO SANEAMIENTO	816,852	1,936,306
OTROS SANEAMIENTO	235,733	993,757
AGUA PARA PIPA	32,249	221,392

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

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones Acumulados al 31 de Diciembre de 2020 son por \$28,636,626 y del Trimestre \$28,636,626 estos corresponden en un 8.28 % y un 23.83% respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	4o. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2020	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 28,636,626	\$ 28,636,626
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 28,636,626	\$ 28,636,626

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

El total de este rubro al 31 de diciembre de 2020 es por **\$4,769,690** y del Trimestre **\$1,342,417** y corresponde un 1.38% y 1.12% respectivamente, de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detalla de la siguiente manera:

DESCRIPCION	4to. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2020	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,342,417	\$ 4,769,690
INGRESOS FINANCIEROS	735,111	3,321,088
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	607,306	1,448,602

#### EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 31 de diciembre de 2020 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	4to. TRIMESTRE DEL 01 DE OCT AL 31 DIC 2020	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 31 DIC 2020
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 85,760,632	\$ 328,834,438
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	57,856,651	215,964,039
SERVICIOS PERSONALES	34,319,938	146,008,198
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,116,611	15,858,443
SERVICIOS GENERALES	19,420,102	54,097,398
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,514,436	21,298,606
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,514,436	21,298,606
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,369,863	33,308,461
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	8,369,863	33,308,461
INVERSION PUBLICA	14,019,682	58,263,332
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	14,019,682	58,263,332

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

#### EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 31 de diciembre de 2020 tiene un total de \$260,534,835 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC	
	2020	2019
Aportaciones	\$ 86,157,943	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	168,047,287	168,047,287
Superávit Prome	5,969,605	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
Devolución Prosanear	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 260,534,835</b>	<b>\$ 260,534,835</b>

#### EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 31 de diciembre de 2020 tiene un total de \$143,050,942 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 DIC	
	2020	2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 16,834,410	\$ 24,369,893
Resultados de Ejercicios Anteriores	126,069,333	101,262,375
Revalúos	147,199	147,199
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 143,050,942</b>	<b>\$ 125,779,467</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 DIC DE 2020	AL 30 DE SEP DE 2020
Efectivo	\$ 230,298	\$ 231,000
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,292,910	3,384,416
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	21,649,399	18,627,570
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 26,172,607</b>	<b>\$ 22,242,986</b>

###### Acumulativa

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

	AL 31 DE DIC DE 2020	AL 31 DE DIC DE 2019
Efectivo	\$ 230,298	\$ 201,000
Efectivo en Bancos –Tesorería	4,292,910	2,839,065
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	21,649,399	22,830,056
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 26,172,607</b>	<b>\$ 25,870,121</b>

## EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

### BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4TO. TRIMESTRE 2020

#### MAQUINARIA Y EQUIPO

CABLE PLANO SUMERGIBLE 3X4-0 MARCA ALTAMIRA	\$	118,950
CABLE PLANO SUMERGIBLE 3X4-0 MARCA ALTAMIRA		118,950
COLUMNA FLEXIBLE MARCA COLUFLEX MOD. AS250 25BAR 6", INCLUYE 22PZAS COPLE RACOR MARCA COLUFLEX, 6JGO CENTRADOR MARCA KWIK ZIP PARA COLUFLEX 6", 75PZA CINTILLO, 75 PZA CINCHA PU CON HEBILLA INOXE		269,938
MOTOR TIPO SUMERGIBLE DE 125 H.P. MODELO 8RW-93-380/415-50-DOL 1F, No. DE PARTE 2636155111, MARCA FRANKLIN ELECTRIC		170,627
ESMIRELADORA ANGULAR ALMBRICA MARCA MILWAUKEE, MODELO 6142-30 METAL DE 4-1/2 PULGADAS, 11000 RPM, 11 AMPERES		2,456
VALVULA VERTICAL MARCA GOULDS, NO. DE PARTE C03105B16 1203, CONSTRUCCION EN ACERO INOXIDABLE DE 8"		73,143
VALVULA CHECK VERTICAL MARCA GOULDS		200,796

MAQUINARIA Y EQUIPO \$ 954,860

#### EQUIPO DE COMPUTO

EQUIPO DE COMPUTO ALIENWARE 34 CURVED MONITOR-AW3418DW	\$	44,813
CONTROLADOR CLOUD KEY PARA GESTIONAR HASTA 20 EQUIPOS UNIFI DESDE LA NUBE, SERVIDOR HOSTPOT, ALERTA A CORREO, ACTUALIZACIONES MASIVAS		2,238
ACCESS POINT MODELO UNIFI DOBLE BANDA 802.11 ACMINIMO 3X3 PARA INTERIOR, POE AF/AT, SOPORTA 250 CLIENTES, HASTA 1.3 GBPS POE INCLUIDO MARCA UBIQUITI		34,830
SENSOR DE PRESION MARCA DANFOSS MODELO 060G1136		3,791
EQUIPO DE COMPUTO PRECISION 3630 TOWER BTX BASE, PROCESADOR: INTEL CORE i7-9700, 8 NUCLEOS, 12MB DE MEMORIA CACHE, 3.0 GHZ, 4.8 GHZ TURBO CON GRAAFICOS UHD, SISTEMA OPERATIVO: WINDOWS 10 PRO, 64 BIST INGLES		45,747
EQ. DE COMPUTO UPS MARCA INDUSTRINIC MODELO UPS-IND-1110		8,975

EQUIPO DE COMPUTO \$ 140,394

#### BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4TO TRIM 2020

CONST DE EDIFICIO PARA CORPORATIVO	\$	3,631,747
INFRAESTRUCTURA POZO CAÑADAS		3,940,949
CONSTRUCCION BARDA EN POZO CIENEGUILLAS		203,134
CONSTRUCCION LINEA POZO CIENEGUILLAS 2		1,447,051
REUBIC.AGUA Y DRENAJE AV POTRERO COL. LAS FLORES		293,553
ATARJEA EN CALLES ZONA CENTRO DE MONCLOVA		75,847
SUBCOLECTOR Y LINEA MADRINA C.OAXACA Y LA CRUZ		3,167,390
ELAB. INGENIERIA P/PLANTA TRATAMIENTO AGUAS NERAS		3,726,511
REPOSIC AGUA Y ATARJEA C.MADRID COL. LAS FLORES		867,471

BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4TO TRIM 2020 \$ 17,353,657

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

A continuación se presenta la conciliación.

	DEL 01 DE ENE. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	DEL 01 ENE. AL 31 DE DIC. 2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	\$ 50,142,871	\$ 55,532,539
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	33,308,461	31,162,646
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16,834,410</b>	<b>\$ 24,369,893</b>

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2020		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>82,368,601</b>

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

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>-37,793,048</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-37,793,048	

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>120,161,649</b>
---------------------------------------	--	--------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2020		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>81,295,465</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>4,465,167</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,369,963
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	-3,904,696

**4. Total de Gastos Contables**

**85,760,632**

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

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

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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020**  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>345,668,848</b>
---	--	--------------------

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

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

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>345,668,848</b>
---------------------------------------	--	--------------------

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020**  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>295,525,977</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>33,308,461</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	33,408,361
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**

**328,834,438**

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

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

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

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

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
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 Avaes Autorizados	0	0	0	0
7.3.2 Avaes 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

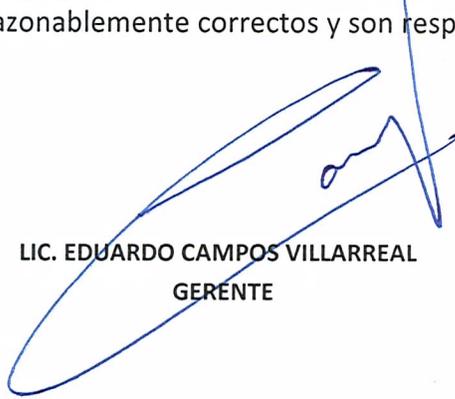
*Nota 1: Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos, incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos.*

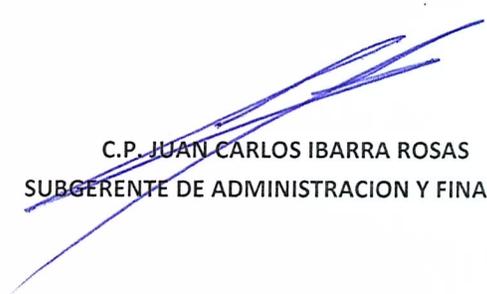
**NOTA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020				
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0	0	0	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0	1,037,006,544	1,037,006,544	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0	323,534,763	0	323,534,763.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0	345,668,848	323,534,763	22,134,085
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	22,134,085	22,134,085	0
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0	345,668,848	345,668,848	0
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0	0	345,668,848	-345,668,848
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	1,477,629,885	1,477,629,885	0
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	323,534,763	-323,534,763
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	323,534,763	295,525,977	28,008,786
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	-28,008,786	-28,008,786	0
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0	295,525,977	295,525,977	0
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0	295,525,977	295,525,977	0
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0	295,525,977	295,525,977	0
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0	295,525,977	0	295,525,977

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

  
LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

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

## **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- INTRODUCCION**

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período comprendido del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

**b) Principal actividad**

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

**c) Ejercicio fiscal**

Correspondiente al 4to. Trimestre de 2020, período que comprende del 01 de octubre al 30 diciembre de 2020.

**d) Régimen jurídico**

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

**e) Consideraciones fiscales**

El organismo está obligado a:

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

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

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

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

- Al pago de Derechos de Agua

**f) Estructura organizacional básica**

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

I.- El Consejo Directivo que se integrará por:

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

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

3.- Catorce consejeros que serán.

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

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

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

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

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

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

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

No se cuenta con ninguno de ellos.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **a) Actualización**

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

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

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

## 2.- Activo Fijo

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

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

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2020.

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

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

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

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

### **e) Beneficios a empleados**

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

- |   |  |
|---|--|
| -Vacaciones   | - Prima Vacacional                             |
| -Aguinaldo  | - Premio de Puntualidad                        |
| -Ahorro   | - Vale de despensa                             |
| -Seguro de Vida   | - Uniforme                                     |
| -Consumo de agua hasta 50m3   | -Permiso económico 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 30 de septiembre de 2020 se detalla de la siguiente manera:

Prima de Antigüedad	\$ 1,524,401
Contrato Colectivo	23,073,165
Indemnización Legal	<u>10,270,956</u>
<b>TOTAL DE LA RESERVA</b>	<b><u>\$34,868,522</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 tienen cambios en políticas contables.

#### 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**

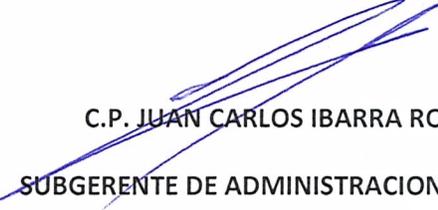
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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