

Monclova, Coahuila de Zaragoza a 15 de Mayo de 2018

G-153-2018

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA  
AT'N: DIP. LIC. SAMUEL RODRIGUEZ MARTINEZ  
PRESIDENTE

Adjunto a la presente cuadernillo del Dictamen del Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre del 2018, realizado por el Despacho del C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz al Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera Coahuila.

Sin más por el momento quedo a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

ATENTAMENTE



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHISEN  
GERENTE

PODER LEGISLATIVO  
AUDITORIA SUPERIOR  
del Estado de Coahuila  
Oficialía de Partes

16 MAY 2018

Oficio \_\_\_\_\_ Original \_\_\_\_\_ Copia \_\_\_\_\_  
Anexo(s) \_\_\_\_\_ Original \_\_\_\_\_ Copia \_\_\_\_\_  
Otros: Propuestas

La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida, corresponda a la ofrecida por el promovente.

Congreso del Estado de Coahuila  
Oficialía Mayor

16 MAYO 2018  
11:44

**RECIBIDO**

C.C.P. C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL / AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

C.C.P. ARCHIVO

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



**AVANCE DE GESTION FINANCIERA**  
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE**  
**MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**AUDITORIA GUBERNAMENTAL**  
**1er. TRIMESTRE 2018**

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



**AVANCE DE GESTION FINANCIERA**  
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE**  
**MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**AUDITORIA GUBERNAMENTAL**  
**1er. TRIMESTRE 2018**

**ÍNDICE.**

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



**C.P.C. José Armando Plata Sandoval.**

**AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**

**SALTILLO, COAHUILA DE ZARAGOZA**

**PRESENTE**

**Declaratoria sobre la revisión del informe de gestión financiera**

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el estado de situación financiera del **SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COHUILA**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila de Zaragoza, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2018 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera; de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos; analítico de ingresos y analítico del ejercicio del presupuesto de egresos proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Mi responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de mi auditoria, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2018.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoria, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, Generalmente Aceptadas en México, de tal manera que la conclusión del mismo, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente, con Normas de Información Financiera Gubernamentales. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones relevantes.

Respecto de la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones que se entregó a la Entidad, en el que se plasman las debilidades detectadas y nuestras sugerencias para su corrección.

El organismo aun no registra su información financiera a través del Sistema Integral de Información Financiera (**SIIF**) ni en algún otro similar, sino que lo realiza en un paquete comercial (**CONTPAQ**).

El Organismo está en el proceso de adecuación de su Catálogo de Cuentas para el registro de la Contabilidad Gubernamental, con el establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (**CONAC**).

Monclova, Coahuila a 23 de abril de 2018

**C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz**

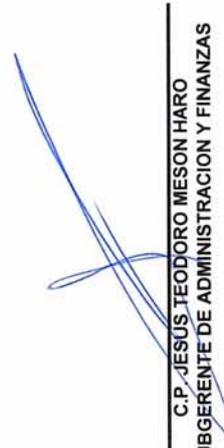
**ASEC-RPI-029-2017**

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

2. Estado de Situación Financiera  
Al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre de 2017

	Cifras al 2018	Cifras al 2017	Cifras al 2018	Cifras al 2017
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 8,995,610	\$ 10,843,736		
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 8,995,610</u>	<u>\$ 10,843,736</u>		
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 16,702,012	\$ 15,425,987		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	208,614	81,640		
Almacenes (ESF-05)	11,198,454	10,811,159		
Otros Activos Circulantes	0	0		
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 28,109,080</u>	<u>\$ 26,318,786</u>		
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 37,104,690</u>	<u>\$ 37,162,522</u>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 409,718,570	\$ 400,702,766		
Bienes Muebles (ESF-08)	94,575,915	91,885,940		
Activos Intangibles	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(154,196,326)	(150,365,401)		
Activos Diferidos (ESF-09)	1,114,756	686,579		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0		
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 351,212,915</u>	<u>\$ 342,909,884</u>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<u>\$ 388,317,605</u>	<u>\$ 380,072,406</u>		
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 18,821,949	\$ 17,884,615		
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>\$ 18,821,949</u>	<u>\$ 17,884,615</u>		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 57,755,818	\$ 57,750,969		
<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 57,755,818</u>	<u>\$ 57,750,969</u>		
<b>SUMA PASIVO</b>	<u>\$ 76,577,767</u>	<u>\$ 75,635,584</u>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)</b>				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	\$ 236,469,021	\$ 232,045,517		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		
<b>Total Patrimonio Contribuido</b>	<u>\$ 236,469,021</u>	<u>\$ 232,045,517</u>		
<b>Patrimonio Generado (EVHP-02)</b>				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 2,665,107	\$ 24,350,414		
Resultados De Ejercicios Anteriores	72,458,511	47,893,692		
Revaluos	147,199	147,199		
<b>Total Patrimonio Generado</b>	<u>\$ 75,270,817</u>	<u>\$ 72,391,305</u>		
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<u>\$ 311,739,838</u>	<u>\$ 304,436,822</u>		
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<u>\$ 386,317,605</u>	<u>\$ 380,072,406</u>		

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

  
ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE

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

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

**3. Estado de Actividades Acumulado  
del 01° de enero al 31 de marzo de 2018 y 2017**

	Saldos del Período 2018	Saldos del Período 2017
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	57,014,377	52,249,037
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$ 57,014,377</b>	<b>\$ 52,249,037</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 749,759	\$ 488,942
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	178,277	404,239
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>\$ 928,036</b>	<b>\$ 893,181</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 57,942,413</b>	<b>\$ 53,142,218</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 30,418,838	\$ 27,979,690
Materiales y Suministros	3,121,513	2,525,333
Servicios Generales	17,602,255	16,190,495
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 51,142,606</b>	<b>\$ 46,695,518</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 4,134,700	\$ 3,853,482
Otros Gastos	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)</b>	<b>\$ 55,277,306</b>	<b>\$ 50,549,000</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 2,665,107</b>	<b>\$ 2,593,218</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"



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE



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

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

**4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de enero al 31 de marzo de 2018 (CIFRAS EN PESOS)**

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
\$	\$	\$	\$	\$	\$
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	232,045,517	0	0	0	232,045,517
Aportaciones	232,045,517	0	0	0	232,045,517
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2017	0	47,893,692	24,350,414	0	72,244,106
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	24,350,414	0	24,350,414
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	47,893,692	0	0	47,893,692
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147,199</b>	<b>147,199</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	147,199	147,199
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2017</b>	<b>232,045,517</b>	<b>47,893,692</b>	<b>24,350,414</b>	<b>147,199</b>	<b>304,436,822</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	<b>4,423,504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,423,504</b>
Aportaciones	4,423,504	0	0	0	4,423,504
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 2018</b>	<b>0</b>	<b>24,564,819</b>	<b>(21,665,307)</b>	<b>0</b>	<b>2,879,512</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,665,107	0	2,665,107
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	24,564,819	(24,350,414)	0	214,405
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 31 de marzo de 2018</b>	<b>236,469,021</b>	<b>72,458,511</b>	<b>2,665,107</b>	<b>147,199</b>	<b>311,739,838</b>

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

  
**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHELSEN**  
 GERENTE

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

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

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

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 5,679,051</b>	<b>\$ 13,924,250</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,848,126</b>	<b>1,790,294</b>
Efectivo y Equivalentes	1,848,126	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,276,025
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	126,974
Almacenes	0	387,295
<b>Activo No Circulante</b>	<b>\$ 3,830,925</b>	<b>\$ 12,133,956</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	9,015,804
Bienes Muebles	0	2,689,975
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,830,925	0
Activos Diferidos	0	428,177
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 942,183</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>\$ 942,183</b>	<b>\$ 0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	937,334	0
Cuentas por Pagar Acumuladas	0	0
Pasivo Diferido a Corto Plazo	4,849	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 7,088,611</b>	<b>\$ (214,405)</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	4,423,504	0
<b>Aportaciones</b>	4,423,504	0
<b>Donaciones de Capital</b>	0	0
Actualizaciones del Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 2,665,107</b>	<b>\$ (214,405)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,665,107	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(214,405)
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"**



**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE**



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

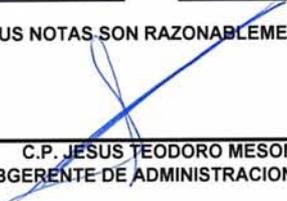
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

6.- Estado de Flujos de Efectivo  
del 01° de enero al 31 de marzo de 2018 y 2017

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>57,942,413</u>	\$ <u>53,142,218</u>
Impuestos	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	57,014,377	52,249,037
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Origenes De Operación	928,036	893,181
<b>Aplicación</b>	\$ <u>55,277,306</u>	\$ <u>50,549,000</u>
Servicios Personales	30,418,838	27,979,690
Materiales Y Suministros	3,121,513	2,525,333
Servicios Generales	17,602,255	16,190,495
Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	4,134,700	3,853,482
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ <u>2,665,107</u>	\$ <u>2,593,218</u>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	0	0
Bienes Muebles (EFE-02)	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ <u>(8,303,031)</u>	\$ <u>(8,270,072)</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	(9,015,804)	(9,649,221)
Bienes Muebles (EFE-02)	(2,689,975)	(3,871,016)
Otras Aplicaciones de Inversión	3,402,748	5,250,165
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ <u>(8,303,031)</u>	\$ <u>(8,270,072)</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>5,365,687</u>	\$ <u>9,607,484</u>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	5,365,687	9,607,484
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ <u>(1,575,889)</u>	\$ <u>(5,494,884)</u>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(1,575,889)	(5,494,884)
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ <u>3,789,798</u>	\$ <u>4,112,600</u>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ <u>(1,848,126)</u>	\$ <u>(1,564,254)</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	\$ <u>10,843,736</u>	\$ <u>12,191,489</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ <u>8,995,610</u>	\$ <u>10,627,235</u>

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

  
ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE

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

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

7.- Estado Analítico del Activo  
Del 01° de enero al 31 de marzo de 2018

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	\$ 10,843,736	\$ 193,376,591	\$ 195,224,717	\$ 8,995,610	\$ (1,848,126)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	15,425,987	16,259,351	14,983,326	16,702,012	1,276,025
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	81,640	1,273,845	1,146,871	208,614	126,974
Almacenes	10,811,159	5,315,154	4,927,859	11,198,454	387,295
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 37,162,522</b>	<b>\$ 216,224,941</b>	<b>\$ 216,282,773</b>	<b>\$ 37,104,690</b>	<b>\$ (57,832)</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 400,702,766	\$ 10,338,297	\$ 1,322,493	\$ 409,718,570	\$ 9,015,804
Bienes Muebles	91,885,940	3,004,957	314,982	94,575,915	2,689,975
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(150,365,401)	303,776	4,134,701	(154,196,326)	(3,830,925)
Activos Diferidos	686,579	1,050,831	622,654	1,114,756	428,177
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 342,909,884</b>	<b>\$ 14,697,861</b>	<b>\$ 6,394,830</b>	<b>\$ 351,212,915</b>	<b>\$ 8,303,031</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 380,072,406</b>	<b>\$ 230,922,802</b>	<b>\$ 222,677,603</b>	<b>\$ 388,317,605</b>	<b>\$ 8,245,199</b>

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE



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

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

8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
del 01° de enero al 31 de marzo de 2018

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>	Peso		\$ 75,635,584	\$ 75,577,767
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	<u>PESO</u>		\$ <u>75,635,584</u>	\$ <u>75,577,767</u>

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

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
 GERENTE

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

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

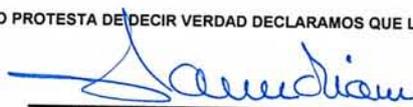
9.- Estado Analítico de Ingresos  
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos	0	0	0	0	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	
Construcciones de Mejoras	0	0	0	0	0	
Derechos	0	0	0	0	0	
<b>Productos</b>	0	0	0	0	0	
Corriente	0	0	0	0	0	
Capital	0	0	0	0	0	
<b>Aprovechamientos</b>						
Corriente	0	0	0	0	0	
Capital	0	0	0	0	0	
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 269,881,000	\$ 0	\$ 269,881,000	\$ 57,942,413	\$ 57,942,413	(211,938,587)
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 269,881,000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 269,881,000</b>	<b>\$ 57,942,413</b>	<b>\$ 57,942,413</b>	<b>\$ (211,938,587)</b>

**Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento**

	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
<b>Ingresos del Gobierno</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
<b>Productos</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Aprovechamientos</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	\$ 269,881,000	\$ 0	\$ 269,881,000	\$ 57,942,413	\$ 57,942,413	\$ (211,938,587)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 269,881,000	\$ 0	\$ 269,881,000	\$ 57,942,413	\$ 57,942,413	\$ (211,938,587)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 269,881,000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 269,881,000</b>	<b>\$ 57,942,413</b>	<b>\$ 57,942,413</b>	<b>\$ (211,938,587)</b>

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

  
 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
 GERENTE

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

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)**  
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 221,743,000	0	\$ 221,743,000	\$ 51,142,606	\$ 51,142,606	\$ 170,600,394
Gasto de Capital						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 221,743,000</b>	<b>0</b>	<b>\$ 221,743,000</b>	<b>\$ 51,142,606</b>	<b>\$ 51,142,606</b>	<b>\$ 170,600,394</b>

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
 GERENTE



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

**NOTAS  
DE  
DESGLOSE**



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

Descripción	Al 31 de marzo de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	2,974,247.00	4,793,083.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	6,021,363.00	6,050,653.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>8,995,610.00</b>	<b>10,843,736.00</b>

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

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>269,881,000.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-211,938,587.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-211,938,587.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>57,942,413.00</b>

Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>221,743,000.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>-166,465,694.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,134,700.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-170,600,394.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>55,277,306.00</b>

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

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN

GERENTE

C.P. JESUS TEODORO MESON HARO

SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**ESF-01.- Efectivo y Equivalentes**

El importe que refleja esta cuenta al 31 de Marzo de 2018 es por \$ 8,995,610 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 31 DE MZO 2018	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2017
<b>EFFECTIVO</b>			
Fondos Fijos de Cajas	151,000		151,000
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>151,000</b>		<b>151,000</b>
<b>BANCOS</b>			
Banca Afirme, S.A 000116101939	228,479	Productiva	274,382
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	1,868,750	Productiva	3,297,981
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	30,855	Productiva	253,844
Banco Mercantil del Norte, S.A 0226224655	0	Productiva	0
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 0193386260	135,814	Productiva	684,858
HSBC 4023502578	66,731	Productiva	73,195
CitiBanamex 1907676133	492,618	Productiva	57,823
Banco Mercantil del Norte, S.A 0460860361	0	Productiva	0
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>2,823,247</b>		<b>4,642,083</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	6,021,363	Productiva	6,050,653
Mas Fondos 122287	0	Productiva	0
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>6,021,363</b>		<b>6,050,653</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$8,995,610</b>		<b>\$10,843,736</b>

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

El importe que refleja al 31 de Marzo de 2018 es por \$ 16,702,012 integrados de la siguiente manera:

Concepto	31 MZO 2018	31 DIC 2017
Deudores Diversos	\$ 3,507,664	2,883,477
IVA por Acreditar	12,863,451	12,284,286
Cuentas por Cobrar	330,897	258,224
<b>TOTAL \$</b>	<b>16,702,012</b>	<b>15,425,987</b>



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

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

El importe que refleja al 31 de Marzo de 2018 es por \$ 208,614 integrados de la siguiente manera:

<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>31 MZO</b>		<b>31 DIC</b>
	<b>2018</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>2017</b>
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 208,614	90 días	81,640
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 208,614</b>		<b>81,640</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 2018 es por \$ 11,198,454

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

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Marzo de 2018 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

### **ESF-07.- Inversiones Financieras**

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; no maneja inversiones financieras a un determinado plazo, únicamente se manejan inversiones en mesa de dinero a un día y están consideradas a corto plazo, las que se describen con anterioridad.



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

**ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**ACTIVO FIJO:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL 31 DE MZO 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	2,999,850	2,999,850	BUENO
OBRAS EN OPERACION	372,053,477	372,053,477	
OBRAS EN PROCESO	33,059,704	24,043,900	
<b>SUMA</b>	<b>\$ 409,718,570</b>	<b>\$ 400,702,766</b>	

BIENES MUEBLES	SALDO AL 31 DE MZO 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,753,338	\$ 4,732,044	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	22,084,717	21,807,417	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	53,793,476	51,492,359	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	2,475,678	2,475,678	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	765,580	765,580	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,300,369	1,311,574	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	9,310,160	9,208,691	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 94,575,915</b>	<b>\$ 91,885,940</b>	

**SUMA ACTIVO FIJO**

**504,294,485**

**492,588,706**

**DEPRECIACION:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE MZO 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	691,916	665,711	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	118,148,227	115,181,134	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
<b>SUMA</b>	<b>\$ 118,840,143</b>	<b>\$ 115,846,845</b>			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE MZO 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,945,233	\$ 2,926,653	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	9,674,312	9,487,686	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	13,678,387	13,347,570	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	1,168,640	1,151,918	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	391,931	389,598	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	208,494	178,655	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	7,187,575	6,934,865	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
<b>SUMA</b>	<b>\$ 35,356,183</b>	<b>\$ 34,518,556</b>			
<b>DEPRECIACION TOTAL</b>	<b>154,196,326</b>	<b>150,365,401</b>			

**TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION \$ 350,098,159 AL 31 MZO 18**



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

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

El importe de este rubro al 31 de Marzo de 2018 es por \$ 1,114,756, detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>31 MZO 2018</u>	<u>31 DIC 2017</u>
Cargos Diferidos	\$ 1,114,756	686,579
<b>TOTAL \$</b>	<b>1,114,756</b>	<b>686,579</b>

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

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Marzo de 2018 no se tienen estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos o cualquier otra.

**ESF-11.- Otros Activos**

El Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 31 de Marzo de 2018 no se cuenta con este rubro.

**Pasivo**

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

Este rubro al 31 de Marzo de 2018 es por la cantidad total de \$ 18,821,949 los cuales la totalidad de los mismos son factibles de cubrirse.

<u>Nombre de la cuenta</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
2.1.1.2 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,120,400	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	7,002,254	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	7,699,295	Menor a 90 días
<b>TOTAL \$</b>	<b>18,821,949</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 2018 no se cuenta con este rubro.

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

El saldo al 31 de Marzo de 2018 de esta cuenta es de \$ 57,755,818 y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 35,425,502
Reserva de Indemnización Empleados	22,330,316
<b>TOTAL</b>	<b>57,755,818</b>



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

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### **EA-01.- Ingresos de Gestión**

Los ingresos totales de gestión acumulados al 31 de Marzo de 2018 son por **\$57,014,377**, estos corresponden en un 98.40 % a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE MZO 2018	DEL 01 DE ENE AL 31 DE MZO 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	57,014,377	52,249,037
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	57,014,377	52,249,037
CONSUMO DE AGUA	29,009,844	29,305,963
SERVICIOS DRENAJE	6,965,636	7,785,977
REZAGO DE AGUA	15,529,587	12,404,360
REZAGO DRENAJE	3,151,431	1,976,846
*AGUA RESIDUAL	1,133,276	1,183,661
*SANEAMIENTO	920,369	1,860,805
CONTRATOS	885,607	1,474,870
RECONEXIONES	548,622	318,935
FACTIBILIDADES	289,371	0
CONEXIONES	1,327,204	1,343
MEDIDORES	105,679	91,537
MULTAS	270,081	27,664
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	947,843	0
LABORATORIO	183,930	0
REZAGO SANEAMIENTO	85,885	0
OTROS SANEAMIENTO	196,146	0
AGUA PARA PIPA	84,338	0
BONIFICACIONES PENSIONADOS	-4,620,472	-4,182,924

#### **EA-02.- Otros Ingresos**

El total de este rubro al 31 de Marzo de 2018 es por **\$928,036** y corresponde a un 1.60% de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE MZO 2018	DEL 01 DE ENE AL 31 DE MZO 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	928,036	893,181
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	928,036	893,181
INGRESOS FINANCIEROS	749,759	488,942
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	178,277	404,239



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

**EA-03.- Gastos y Otras Pérdidas**

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

DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 31 DE MZO 2018	DEL 01 DE ENE AL 31 DE MZO 2017
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	51,142,606	46,695,518
SERVICIOS PERSONALES	30,418,838	27,979,690
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,121,513	2,525,333
SERVICIOS GENERALES	17,602,255	16,190,495
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,134,700	3,853,482
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	4,134,700	3,853,482

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

**EVHP-01.- Patrimonio Contribuido**

Este Rubro al 31 de Marzo de 2018 tiene un total de \$ 236,469,021 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 MZO 2018	31 DIC 2017
Aportaciones	\$ 86,157,943	86,157,943
Superávit Prodder	143,981,473	139,557,969
Superávit Prome	5,969,605	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
<b>TAL \$</b>	<b>236,469,021</b>	<b>232,045,517</b>

**EVHP-02.- Patrimonio Generado**

Este Rubro al 31 de Marzo de 2018 tiene un total de \$ 75,270,817 detallado de la siguiente manera:

Concepto	31 MZO 2018	31 DIC 2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 2,665,107	24,350,414
Resultados de Ejercicios Anteriores	72,458,511	47,893,692
Revalúos	147,199	147,199
<b>TOTAL \$</b>	<b>75,270,817</b>	<b>72,391,305</b>



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

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

**EFE-01.- Efectivo y equivalentes**

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:

	<b>AL 31 DE MZO DE 2018</b>	<b>AL 31 DE DIC DE 2017</b>
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 2,974,247	\$ 4,793,083
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	6,021,363	6,050,653
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 8,995,610</b>	<b>\$ 10,843,736</b>

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

El total de adquisiciones ejercidas con recursos propios del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018 se detalla de la siguiente manera

**BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 1ER. TRIM 2018**

	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$26,170.00</b>
LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00	
LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00	
LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00	
LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00	
SILLA OPERATIVA MODELO BM-550 DE USO ERGONOMINCO CON POLIU RETANO INYECTADO EN ASIENTO Y RESPALDO SIN BRAZOS TAPIZADO EN TELA COLOR NEGRO	1,900.00	
SILLA OPERATIVA MODELO BM-550BR11 DE USO ERGONOMICO CON POLIURETANO INYECTADO EN ASIENTO Y RESPALDO CON BRAZOS AJUSTABLES BR11 EN COLOR NEGRO	2,470.00	
	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$576,200.00</b>



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

CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018 SERIE 3N6AD33A7JK838614 COLOR BLANCO	291,803.45
VEHICULO NUEVO MARCA MAZDA MODELO 2018 COLOR BLANCO SERIE JM1DKCC77J1316769	284,396.55

	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>\$2,301,117.58</b>
BOMBA SUMERGIBLE TURBINA MOD9LC-4, MCA AMERICAN MARSH, 150HP, 3600RPM,460V		274,590.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA		22,300.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA		22,300.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA		22,300.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA		22,300.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651		15,770.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJ DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MAYA 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 LADO DERECHO		28,200.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJ DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MAYA 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 LADO DERECHO		28,200.00
LUMINARIA SOLAR CON LAMPARA DE LEDS DE 4600LM 48W		39,879.00
LUMINARIA SOLAR CON LAMPARA DE LEDS DE 4600LM 48W		39,879.00
BOMBA CENTRIFUGA PT2A TRAGASOLIDOS 2" 5.5HP		28,940.55
BOMBA CENTRIFUGA PT2A TRAGASOLIDOS 2" 5.5HP		28,940.55
BOMBA CENTRIFUGA PT2A TRAGASOLIDOS 2" 5.5HP		28,940.55
COMPACTADORA 4 TIEMPOS 24349157		51,835.31
COMPACTADORA 4 TIEMPOS 24335108		51,835.31
COMPACTADORA 4 TIEMPOS 24349184		51,835.31
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJA DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA, 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 CAJONES LADO DERECHO, TODO EN LA PARTE SUPERIORDE LA PLATAFORMA		28,200.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJA DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA, 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 CAJONES LADO DERECHO, TODO EN LA PARTE SUPERIORDE LA PLATAFORMA		28,200.00
BOMBA TIPO TUBINA VERTICAL MOD 14LC-4, MCA AMERICAN MARSH 150HP 1800RPM, 460V		1,392,052.00



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

	<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>\$101,469.46</b>
COMPUTADORA WORKSTATION DELL PRECISION TOWER 3 620 XCTO BASE		48,505.85
COMPUTADORA WORKSTATION DELL PRECISION TOWER 3 620 XCTO BASE		48,505.85
TABLET LENOVO YOGA 3X50M-10/" QUALCOMM MSM8909-1GB-ANDROID 5.1-NEGRA		4,457.76

**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.

	<b>Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2018</b>	<b>Del 01 de Enero Al 31 de Marzo 2017</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$6,799,807	\$ 6,446,700
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	4,134,700	3,853,482
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>\$ 2,665,107</b>	<b>\$2,593,218</b>



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

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

EA-04.- La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$269,881,000</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>( \$211,938,587)</b>
Incremento por variación de inventarios	\$ 0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	( 211,938,587)	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 0</b>
Productos de capital	\$ 0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$57,942,413</b>



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

<b>SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$221,743,000</b>

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

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$166,465,694</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,134,700	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	

Otros Gastos Contables No Presupuestales	(170,600,394)
--	---------------

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

**\$55,277,306**

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



**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN**

**GERENTE**



**C.P. JESUS TEODORO MESON HARO**

**SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

**NOTAS  
DE  
MEMORIA**

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

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

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

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

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIENSEN  
GERENTE



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

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

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	269,881,000.00	237,206,826.00	237,206,826.00	269,881,000.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	269,881,000.00	60,661,000.00	60,661,000.00	269,881,000.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	57,942,413.00	60,661,000.00	-2,718,587.00
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	57,942,413.00	57,942,413.00	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	60,661,000.00	57,942,413.00	2,718,587.00
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	221,743,000.00	309,648,424.00	309,648,424.00	221,743,000.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	221,743,000.00	52,539,000.00	52,539,000.00	221,743,000.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	52,539,000.00	51,142,606.00	1,396,394.00
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	51,142,606.00	51,142,606.00	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	51,142,606.00	51,142,606.00	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	51,142,606.00	51,142,606.00	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	51,142,606.00	52,539,000.00	-1,396,394.00

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

  
 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
 GERENTE

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

**NOTAS  
DE  
GESTION  
ADMINISTRATIVA**



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

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

#### **1.- INTRODUCCION**

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

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

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

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

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

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



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

### 4.- ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

#### a) Objeto social

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

#### b) Principal actividad

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

#### c) Ejercicio fiscal

Correspondiente al 1er. Trimestre de 2018, período que comprende del 01 de Enero al 31 Marzo.

#### d) Régimen jurídico

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

#### e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

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



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

### **f) Estructura organizacional básica**

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

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

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



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

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

No se cuenta con ninguno de ellos.

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

El organismo se encuentra en el proceso de implementar la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Las cifras de los Estados Financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2008, no representan discrepancia con la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), que establece una desconexión en un ambiente de inflación baja (menor a 26% en los últimos tres años).

b) Las Entidades Gubernamentales se regulan bajo un Marco Legal, como puede ser la Ley o Decreto que los constituye; por otra parte las Empresas se apegan a ciertas reglamentaciones, su registro contable es en base a Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.

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

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

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



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

### 6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) Actualización

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

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

Los Ingresos propios, los intereses ganados por inversiones, las aportaciones y otros ingresos, se contabilizan conforme se reciben efectivamente. Los Egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

##### 2.- Activo Fijo

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

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

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2018.

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

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

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

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



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

### e) Beneficios a empleados

Los empleados del Organismo tienen derecho a las prestaciones siguientes:

- |   |  |
|---|--|
| -Vacaciones   | - Prima Vacacional                             |
| -Aguinaldo  | - Premio de Puntualidad                        |
| -Ahorro   | - Vale de despensa                             |
| -Seguro de Vida   | - Uniforme                                     |
| -Consumo de agua hasta 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 2018 se detalla de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Confianza	\$22,330,316
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>35,425,502</u>
<b>TOTAL DE LA RESERVA</b>	<b><u>\$57,755,818</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 tenemos cambios en políticas contables.

### i) Reclasificaciones

No se tienen reclasificaciones.

### j) Depuración y cancelación de saldos

No se tienen depuración y cancelación de saldos.



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

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

El Organismo no cuenta con moneda extranjera.

### 8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

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

BIENES	DEPRECIACION	VIDA UTIL
EDIFICIOS	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	5%	20 Años
EQUIPO DE OFICINA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	10%	10 Años
HERRAMIENTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	33.3%	3 Años

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

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

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

No se han realizado gastos que hayan sido capitalizados.

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

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

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

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



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

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

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

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

No se ha presentado desmantelamiento de activos.

h) Administración de Activos

Los Activos son utilizados de manera efectiva.

### Explicaciones de las principales variaciones en el activo

- a) Inversiones en valores. No se cuenta con Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No se cuenta con ello.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No se cuenta con ello.
- d) Inversiones en empresas e participación minoritaria. No se cuenta con ello.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control directo, según corresponda. No se cuenta con ello.

### 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Se hace mención que no se cuenta con fideicomisos.

### 10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

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

No contamos con ingresos federales.

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

No contamos en ello.



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

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

El Organismo no cuenta con Deuda Pública.

**12.- CALIFICACIONES OTORGADAS**

El Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

**13.- PROYECTOS DE MEJORA**

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

**14.- INFORMACION POR SEGMENTOS**

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

**15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se presenta eventos posteriores al cierre.

**16.- PARTES RELACIONADAS**

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

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

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE

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