

***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 segundo trimestre de
2019.

Julio de 2019



Ing. Mario Zamudio Miechielsen
Gerente del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y
Frontera, Coahuila

Monclova, Coah., 22 de julio de 2019

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 14 de marzo de 2019, con respecto a colaborar con el Municipio y sus organismos descentralizados y paramunicipales en los puntos que se enumeran posteriormente, sobre las que se aplicaron los procedimientos de auditoria por el período comprendido del 1 de abril de 2019 al 30 de junio de 2019 del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila (SIMAS).

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

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

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

Información Contable:

- a. Estado de situación financiera al 30 de junio de 2019 (comparativo al 31 de diciembre de 2018);
- b. Estado de actividades del segundo trimestre de 2019 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior);
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de junio de 2019; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio anterior)
- d. Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2019;
- e. Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2019;
- f. Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2019 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior);
- g. Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2019;

- h. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del segundo trimestre de 2019;
- i. Notas de desglose a los estados financieros del segundo trimestre de 2019 (24 notas);
- j. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de junio de 2019 (2 notas);
- k. Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas);
- l. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del segundo trimestre de 2019, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- m. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de junio de 2019, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- n. Informe o dictamen de los profesionales de auditoria independientes;
- o. Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre de 2019 ante ese órgano Municipal.

Información Presupuestaria

- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2019;
- b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2019;
- c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2019;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, por clasificación objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, 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 Auditoria Superior del Estado.

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 iniciativa de Ley de ingresos así como presupuesto de egresos, las proyecciones de finanzas publicas 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 2019.

A este trimestre el SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila., no cuenta con ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición que pudiesen generar un aumento o creación del gasto en el Presupuesto de Egresos y que deban ser destinados a rubros a que hace referencia el artículo 14 de la Ley en mención.

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

Por otra parte, y de conformidad con el artículo 17 de la Ley la cual señala que de las transferencias federales etiquetadas que no hayan sido devengadas al 31 de diciembre de

2018, deberán ser reintegradas a más tardar el 15 de enero de cada año, y en el caso de que no hayan sido etiquetadas pero si comprometidas al 31 de diciembre y los cuales hayan sido devengadas pero no hayan sido pagadas al 31 de marzo de 2019, deberían 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 2018 los cuales fueron ejercidos y pagados en las fechas y tiempos establecidos por la normatividad, no estando sujeto al reintegro de recursos.

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, y destinarlo entre otros a obras de Infraestructura hidráulica o al pago de derechos establecidos en los artículos 222 y 276 de la Ley Federal de Derechos, el SIMAS a estado recibiendo recursos en devolución los cuales se han estado invirtiendo en el pago de derechos de agua, lo cual redundo en un beneficio para ellos consistente en un subsidio que les otorga la CONAGUA por el pago oportuno de los derechos.

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

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

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

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

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

Control Interno

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

Situación Financiera

En relación con este punto, hacemos de su conocimiento que hemos analizado las cuentas contables del estado de posición financiera, y no se cuenta con saldos contables muy antiguos, 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, o al menos no me fueron mostrados en la presente revisión, los cuales debieran contar con objetivos, metas y e indicadores que permitieran medir el desempeño, así como que coadyuven a los objetivos de la función gubernamental.

Adicionalmente a los trabajos convenidos llevamos análisis de otros rubros, como lo es revisión de gastos y otras perdidas 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 primera de abril, segunda de mayo y primera de junio.

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

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

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

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


C. P.C. Fidencio Guevara Piña

- cc. C.P.C. Juan Carlos Terrazas Hernández
Tesorero Municipal de Monclova, Coahuila.
Dr. Juan Antonio Hernández Jiménez
Contralor Municipal del Municipio de Monclova, Coahuila.

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

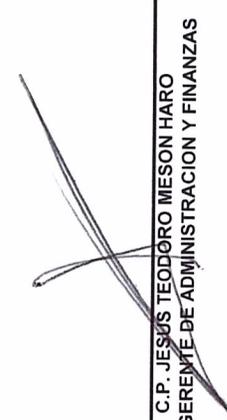
a. Estado de Situación Financiera

al 30 de Junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018

	Cifras al 2019	Cifras al 2018		Cifras al 2019	Cifras al 2018
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 19,914,135	\$ 13,910,764	Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 27,682,349	\$ 16,943,958
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 19,914,135	\$ 13,910,764	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 15,196,256	\$ 15,322,297	Impuestos y Derechos por Pagar	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	303,176	261,736	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Almacenes (ESF-05)	11,095,100	11,045,309	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	\$ 27,682,349	\$ 16,943,958
Otros Activos Circulantes (ESF-11)	0	0			
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 26,594,532	\$ 26,629,342	PASIVO NO CIRCULANTE		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 46,508,667	\$ 40,540,106	Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 35,655,704	\$ 58,325,302
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 35,655,704	\$ 58,325,302
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 465,757,739	\$ 444,324,320	SUMA PASIVO	\$ 63,338,053	\$ 75,269,260
Bienes Muebles (ESF-08)	107,994,178	101,129,520	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)		
Activos Intangibles	0	0	Patrimonio Contribuido		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(185,751,377)	(170,396,953)	Aportaciones	\$ 260,534,835	\$ 254,930,789
Activos Diferidos (ESF-09)	708,642	770,323	Total Patrimonio Contribuido	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Patrimonio Generado (EVHP-02)	\$ 7,062,192	\$ 13,958,667
Otros Activos no Circulantes	0	0	Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	104,135,570	72,061,401
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 388,709,182	\$ 375,827,210	Revalúos	147,199	147,199
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 435,217,849	\$ 416,367,316	Total Patrimonio Generado	\$ 111,344,961	\$ 86,167,267
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 371,879,796	\$ 341,098,056
			TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 435,217,849	\$ 416,367,316

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

b. Estado de Actividades

Del 01 de abril al 30 de junio de 2019 y del 01 de abril al 30 de junio de 2018

	Saldos del Período 2019	Saldos del Período 2018
INGRESOS		
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	66,303,845	71,382,559
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de la Gestión	\$ 66,303,845	\$ 71,382,559
Otros Ingresos Beneficios		
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 1,071,987	\$ 583,731
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	204,769	598,899
Total de Otros Ingresos	\$ 1,276,756	\$ 1,182,630
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 67,580,601	\$ 72,565,189
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 34,986,877	\$ 32,671,973
Materiales y Suministros	3,856,794	3,217,291
Servicios Generales	20,481,065	23,574,144
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 59,324,736	\$ 59,463,408
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 7,887,572	\$ 4,879,640
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)	\$ 67,212,308	\$ 64,343,048
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 368,293	\$ 8,222,141

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

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
c. Estado de Actividades por los periodos comprendidos
del 01° de Enero al 30 de Junio de 2019 y 2018

	Saldos del Periodo 2019	Saldos del Periodo 2018
INGRESOS		
Ingresos de Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios(EA-01)	140,796,798	128,396,936
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de Gestión	\$ <u>140,796,798</u>	\$ <u>128,396,936</u>
Otros Ingresos	\$ 0	\$ 0
Ingresos Financieros (EA-03)	1,712,369	1,333,490
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	547,845	777,176
Total de Otros Ingresos	\$ <u>2,260,214</u>	\$ <u>2,110,666</u>
TOTAL INGRESOS	\$ <u>143,057,012</u>	\$ <u>130,507,602</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 69,498,034	\$ 63,090,811
Materiales y Suministros	6,964,307	6,338,804
Servicios Generales	43,899,529	41,176,399
Total Gastos de Funcionamiento	\$ <u>120,361,870</u>	\$ <u>110,606,014</u>
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 15,632,950	\$ 9,014,340
Otros Gastos	0	0
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (EA-04)	\$ <u>135,994,820</u>	\$ <u>119,620,354</u>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ <u>7,062,192</u>	\$ <u>10,887,248</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

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

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

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

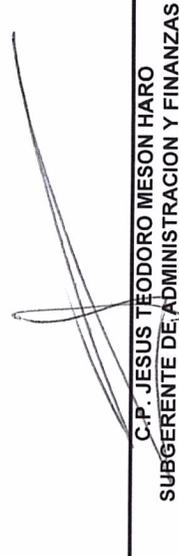
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

d. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019
(CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de junio 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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019	0	80,736,744	6,693,899	147,199	87,577,842
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	6,693,899	0	6,693,899
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	80,736,744	0	0	80,736,744
Revalúos	0	0	0	147,199	147,199
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Marzo de 2019	\$ 260,534,835	\$ 80,736,744	\$ 6,693,899	\$ 147,199	\$ 348,112,677
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019	0	23,398,826	368,293	0	23,767,119
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	7,062,192	0	7,062,192
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	23,398,826	(6,693,899)	0	16,704,927
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 30 de junio de 2019	\$ 260,534,835	\$ 104,135,570	\$ 7,062,192	\$ 147,199	\$ 371,879,796

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
e.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01° de Abril al 30 de Junio de 2019

	Origen		Aplicación	
ACTIVO	\$	16,876,670	\$	17,885,460
Activo Circulante		8,992,431		1,223,020
Efectivo y Equivalentes		8,992,431		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		501,664
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0		103,281
Almacenes		0		618,075
Activo No Circulante	\$	7,884,239	\$	16,662,440
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		12,936,822
Bienes Muebles		0		3,599,876
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		7,884,239		0
Activos Diferidos		0		125,742
PASIVO	\$	432,617	\$	23,190,946
Pasivo Circulante	\$	432,617	\$	23,190,946
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		432,617		0
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		23,190,946
Pasivo No Circulante	\$	0	\$	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0		0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$	23,767,119	\$	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0		0
Aportaciones		0		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	23,767,119	\$	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,062,192		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,704,927		0
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio				
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

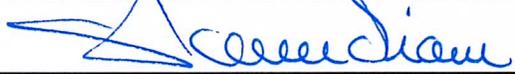
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

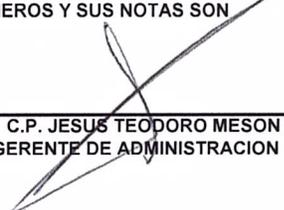
f.- Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de abril al 30 de junio de 2019 y del 01 de abril al 30 de junio de 2018

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ <u>67,580,601</u>	\$ <u>72,565,189</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	66,303,845	71,382,559
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	1,276,756	1,182,630
Aplicación	\$ <u>67,212,308</u>	\$ <u>64,343,048</u>
Servicios Personales	\$ 34,986,877	\$ 32,671,973
Materiales Y Suministros	3,856,794	3,217,291
Servicios Generales	20,481,065	23,574,144
SSubsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	7,887,572	4,879,640
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ <u>368,293</u>	\$ <u>8,222,141</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ <u>7,884,239</u>	\$ <u>4,619,859</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles (EFE-02)	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión (EFE-02)	7,884,239	4,619,859
Aplicación	\$ <u>16,662,440</u>	\$ <u>13,374,146</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 12,936,822	\$ 11,477,499
Bienes Muebles (EFE-02)	3,599,876	1,896,647
Otras Aplicaciones de Inversión	125,742	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ <u>(8,778,201)</u>	\$ <u>(8,754,287)</u>
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ <u>24,199,736</u>	\$ <u>6,058,421</u>
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	24,199,736	6,058,421
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
Aplicación	\$ <u>24,782,259</u>	\$ <u>1,573,106</u>
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	24,782,259	1,573,106
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>(582,523)</u>	\$ <u>4,485,315</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ <u>(8,992,431)</u>	\$ <u>3,953,169</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)	\$ <u>28,906,566</u>	\$ <u>8,995,610</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ <u>19,914,135</u>	\$ <u>12,948,779</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

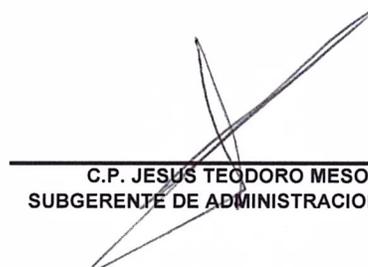
g.- Estado Analítico del Activo
Del 01° de Abril al 30 de Junio de 2019

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 28,906,566	\$ 205,830,029	\$ 214,822,460	\$ 19,914,135	\$ (8,992,431)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	14,694,592	22,322,404	21,820,740	15,196,256	501,664
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	199,895	448,994	345,713	303,176	103,281
Almacenes	10,477,025	5,839,587	5,221,512	11,095,100	618,075
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 54,278,078	\$ 234,441,014	\$ 242,210,425	\$ 46,508,667	\$ (7,769,411)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 452,820,917	\$ 14,007,601	\$ 1,070,779	\$ 465,757,739	\$ 12,936,822
Bienes Muebles	104,394,302	3,605,569	5,693	107,994,178	3,599,876
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(177,867,138)	3,332	7,887,571	(185,751,377)	(7,884,239)
Activos Diferidos	582,900	650,704	524,962	708,642	125,742
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 379,930,981	\$ 18,267,206	\$ 9,489,005	\$ 388,709,182	\$ 8,778,201
SUMA EL ACTIVO	\$ 434,209,059	\$ 252,708,220	\$ 251,699,430	\$ 435,217,849	\$ 1,008,790

"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

Concepto	30 JUN	31 DIC
	2019	2018
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 7,062,192	\$ 13,958,667
Resultados de Ejercicios Anteriores	104,135,570	72,061,401
Revalúos	147,199	147,199
TOTAL	\$ 111,344,961	\$ 86,167,267

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:

	AL 30 DE JUN DE 2019	AL 31 DE MZO DE 2019
Efectivo	\$ 198,000	\$ 201,000
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,264,378	3,801,186
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	16,451,757	24,904,380
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 19,914,135	\$ 28,906,566

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 2º. TRIMESTRE 2019

MINISPLIT DE 1.0 TONELADA 110V FRIO/CALOR MARCA MIRAGE X3	\$4,655.17
SILLA EJECUTIVA KAHLO EN PIEL COLOR NEGRO	5,883.60
GABINETE PARA ALMACENAMIENTO Y CARGADOR PARA 30 TABLETS, CON LLAVES, RUEDAS, COLOR NEGRO, 30 BAY CHARGING CART MODELO ALT-NOR1008-SO, MARCA FAT	20,400.00
REFRIGERADOR UNA PUERTA ACROS	3,619.83
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	<u>\$34,558.60</u>

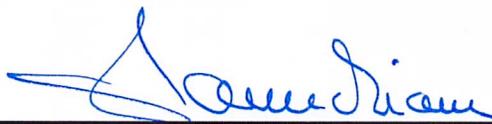
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

h.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
del 01° de Abril al 30 de Junio de 2019

Determinación de las Deudas

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	0
Otros Pasivos			\$ <u>86,096,382</u>	\$ <u>63,338,053</u>
Total de Deuda y Otros Pasivos	PESO		\$ <u>86,096,382</u>	\$ <u>63,338,053</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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ESF-01.- Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2019 es por **\$19,914,135** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 30 DE JUN 2019	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2018
EFFECTIVO			
Fondos Fijos de Cajas	\$ 198,000		\$ 151,000
TOTAL EFECTIVO	\$ 198,000		\$ 151,000
BANCOS			
Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 399,309.00	Productiva	\$ 242,120
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	2,439,984	Productiva	3,536,733
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	170,159	Productiva	171,821
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	231,345	Productiva	255,405
CitiBanamex 1907676133	3,581	Productiva	19,456
Banco Mercantil del Norte, S.A 1059394838	10,000.00	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1068240012	10,000.00	Productiva	0
TOTAL BANCOS	\$ 3,264,378		\$ 4,225,535
INVERSIONES FINANCIERAS			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 16,451,757	Productiva	\$ 9,534,229
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 16,451,757		\$ 9,534,229
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$19,914,135		\$13,910,764

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 30 de Junio de 2019 es por **\$15,196,256** integrados de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN 2019	31 DIC 2018
Deudores Diversos	\$ 2,633,020	\$ 1,962,608
IVA por Acreditar	12,302,968	13,165,348
Documentos por Cobrar	118,182	0
Cuentas por Cobrar	142,086	194,341
TOTAL \$	15,196,256	\$ 15,322,297

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 30 de Junio de 2019 es por **\$303,176** integrados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	30 JUN		31 DIC
	2019	Vencimiento	2018
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 303,176	90 días	\$ 261,736
TOTAL	\$ 303,176		\$ 261,736

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 30 de Junio de 2019 es por **\$11,095,100**

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio de 2019 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

ESF-07.- Inversiones Financieras

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

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**ACTIVO FIJO:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO	SALDO	ESTADO DEL BIEN
	AL 30 DE JUN 2019	AL 31 DE DIC 2018	
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	2,835,715	2,835,715	BUENO
OBRAS EN OPERACION	429,489,541	427,147,189	
OBRAS EN PROCESO	31,826,944	12,735,877	
SUMA	\$ 465,757,739	\$ 444,324,320	

	SALDO AL 30 DE JUN 2019	SALDO AL 31 DE DIC 2018	ESTADO DEL BIEN
BIENES MUEBLES			
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,630,741	\$ 4,572,253	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	22,104,130	22,337,814	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	64,223,506	57,737,729	BUENO
HERRAMIENTA	92,596	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	2,375,721	2,368,221	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	745,365	745,365	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,538,275	1,300,369	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	12,283,844	11,975,172	BUENO
SUMA	\$ 107,994,178	\$ 101,129,520	
SUMA ACTIVO FIJO	\$ 573,751,917	\$ 545,453,840	

DEPRECIACION:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2019	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2018	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	724,016	643,659	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	140,547,192	129,821,037	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
SUMA	\$ 141,271,208	\$ 130,464,696			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2019	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2018	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,713,686	\$ 2,573,150	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	11,663,345	10,709,610	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	19,738,515	17,117,176	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,283,954	1,202,716	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	440,816	419,645	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	377,706	306,474	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	8,160,536	7,501,875	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
SUMA	\$ 44,480,169	\$ 39,932,257			

DEPRECIACION TOTAL

\$ 185,751,377 **\$ 170,396,953**

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION \$ **388,000,540** AL 30 JUN 2019

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 30 de Junio de 2019 es por \$708,642 detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN 2019	31 DIC 2018
Cargos Diferidos	\$ 708,642	\$ 770,323
TOTAL	\$ 708,642	\$ 770,323

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio de 2019 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 30 de Junio de 2019 no se cuenta con este rubro.

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

Este rubro al 30 de Junio de 2019 es por la cantidad total de **\$27,682,349** 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	\$ 4,030,244	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	10,064,252	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	<u>13,587,853</u>	Menor a 90 días
	TOTAL \$ <u>27,682,349</u>	

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 30 de Junio de 2019 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 30 de Junio de 2019 de esta cuenta es de **\$ 35,655,704** y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Prima de Antigüedad	\$ 1,998,624
Contrato Colectivo	19,995,990
Indemnización Legal	<u>13,661,990</u>
TOTAL	\$ <u>35,655,704</u>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión acumulados al 30 de Junio de 2019 son por **\$140,796,978** y del trimestre **\$66,303,845**, estos corresponden en un 98.42 % y 98.11 % un respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	2º. TRIMESTRE DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2019	ACUMLADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 66,303,845	\$ 140,796,798
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	66,303,845	140,796,798
CONSUMO DE AGUA	36,802,443	67,769,049
SERVICIOS DRENAJE	9,238,560	16,888,089
REZAGO DE AGUA	17,029,653	33,124,805
REZAGO DRENAJE	3,438,816	6,805,077
*AGUA RESIDUAL	0	12,858,249
*SANEAMIENTO	1,081,692	2,085,794
CONTRATOS	735,403	2,857,023
RECONEXIONES	367,181	703,384
FACTIBILIDADES	0	1,066,510
CONEXIONES	714,869	1,606,499
MEDIDORES	161,347	286,912
MULTAS	384,678	626,167
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	849,041	2,772,497
LABORATORIO	227,006	458,470
REZAGO SANEAMIENTO	83,085	232,381
OTROS SANEAMIENTO	184,075	410,431
AGUA PARA PIPA	185,726	320,113
BONIFICACIONES PENSIONADOS	-5,179,730	-10,074,652

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

El Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Junio de 2019 no se cuenta con este rubro.

EA-03.- Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 30 de Junio de 2019 es por **\$2,260,214** y del trimestre **\$1,276,756** y corresponde a un 1.58% y un 1.89 % respectivamente, de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2º. TRIMESTRE DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2019	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,276,756	2,260,214
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,276,756	2,260,214
INGRESOS FINANCIEROS	1,071,987	1,712,369
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	204,769	547,845

EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 30 de Junio de 2019 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	2º TRIM DEL 01 DE ABR AL 30 JUN 2019	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 JUNIO 2019
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 67,212,308	\$ 135,994,820
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	59,324,736	120,361,870
SERVICIOS PERSONALES	34,986,877	69,498,034
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,856,794	6,964,307
SERVICIOS GENERALES	20,481,065	43,899,529
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,887,572	15,632,950
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	7,887,572	15,632,950

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 30 de Junio de 2019 tiene un total de **\$260,534,835** detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN 2019	31 DIC 2018
Aportaciones	\$ 86,157,943	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	168,047,287	162,443,241
Superávit Prome	5,969,605	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
TAL \$	260,534,835	\$ 254,930,789

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 30 de Junio de 2019 tiene un total de **\$111,344,961** detallado de la siguiente manera:

REMOLQUE TIRON DE DEFENSA PLATAFORMA 5'X8' DE LARGO, BARANDA LATERAL 36"FORRADO CON LAMINA PISO DE MADERA, RAMPA TRASERA, 1 EJE CON 2 RINES Y 2 LLANTAS MARCA MONCLOVA MODELO 2019 SEIE 3R99PC8817KM002017 TIPO PLATAFORMA CAPCIDAD 1000KGS	\$36,900.00
--	-------------

EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>\$36,900.00</u>
-----------------------------	---------------------------

INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950001	\$ 58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950002	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950003	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950004	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670028	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670009	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670039	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670008	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670022	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670014	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670017	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670040	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670041	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670018	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670001	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670035	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670003	58,824.00
INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670044	58,824.00
MEDIDOR DE FLUJO EQUIPO DE OPERACIÓN NUMERO DE SERIE 3K220000478042	80,449.00
BOMBA LODERA SUMERGIBLE 2 1/2" 8 GPM, CON DESCARGA DE 250 GPM, CON CONEXIONES MODELO SM2043101 MARCA STANLE	54,750.00
MOTOR SUMERGIBLE 3F 30HP, 460 VLT FRANKLIN 6"	39,842.60
MOTOR SUMERGIBLE 3F 200HP, 460 VLT FRANKLIN	153,449.40
MOTOR SUMERGIBLE EN ACERO INOXIDABLE MARCA FRANKLIN ELECTRIC DE 100HP	136,412.20
MOTOR SUMERGIBLE 125HP, 460 VLT FRANKLIN	179,349.00
HIDROLAVADOR KOBLENZ HL450V 2600PSI	5,350.00

INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042	\$ 58,824.00
INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042	58,824.00
INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042	58,824.00
INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042	58,824.00

MAQUINARIA Y EQUIPO EN GENERAL \$3,403,356.32

EQUIPO PORTATIL DE COMPRABACION 15MM MCA. ELSTER	\$ 9,482.75
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825331	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825332	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825333	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825334	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825335	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825336	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825337	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825338	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825339	4,802.54
MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825340	4,802.54
EQUIPO PORTATIL DE COMPRABACION 15MM MCA. ELSTER	9,482.75
MEDIDOR DE AGUA ULTRASONICO MARCA EQUYSIS MODELO ULTRA-TT CON DIAMETRO DE 4"	19,500.00

EQUIPO DE CLORACION Y RE-BOM \$ 86,490.90

DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0X2VGG	\$6,225.00
DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0X2VGT	6,225.00
DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2R	6,225.00
DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2T	6,225.00
DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2U	6,225.00
DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2V	6,225.00
DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2W	6,225.00

EQUIPO DE COMPUTO \$ 43,575.00

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.

	AL 30 DE JUNIO DE 2019	AL 30 DE JUNIO DE 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$22,695,142	\$ 19,901,588
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	15,632,950	9,014,340
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
TOTAL	\$7,062,192	\$10,887,248

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 315,726,000.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ -172,668,988.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	

2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-172,668,988.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	\$ 143,057,012.00
---------------------------------------	--------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 315,726,000.00
--	--------------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		0.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00

2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$ -179,731,180.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$15,632,950.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$-195,364,130.00

4. Total de Gastos Contables	\$ 135,994,820.00
-------------------------------------	--------------------------

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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 84,817,000.00

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$ -17,236,399.00
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-17,236,399.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	\$ 67,580,601.00
---------------------------------------	-------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2019
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 78,961,073.00
--	--	-------------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$ -11,748,765.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,887,572.00	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	

3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	-19,636,337.00

4. Total de Gastos Contables

\$ 67,212,308.00

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUNDIO MIECHIELSEN
GERENTE


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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Del 01 de enero al 30 de junio de 2019				
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respalda r Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda r 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.

NOTA: AL 30 DE JUNIO DE 2019 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Del 01 de enero al 30 de junio de 2019 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	601,840,024.00	601,840,024.00	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	315,726,000.00	0.00	315,726,000.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	143,057,012.00	315,726,000.00	-172,668,988.00
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	143,057,012.00	143,057,012.00	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	143,057,012.00	-143,057,012.00
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	797,173,480.00	797,173,480.00	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	315,726,000.00	-315,726,000.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	315,726,000.00	120,361,870.00	195,364,130.00
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	120,361,870.00	120,361,870.00	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	120,361,870.00	120,361,870.00	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	120,361,870.00	120,361,870.00	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	120,361,870.00	0.00	120,361,87.00

“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 MIECHIENSEN
GERENTE


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
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 Abril al 30 de Junio de 2019.

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 2o. Trimestre de 2019, período que comprende del 01 de Abril al 30 Junio de 2019.

d) Régimen jurídico

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

e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

- A realizar retenciones y pago de ISR, por salarios, prestación de servicios independientes y Arrendamiento de bienes inmuebles.
- Al pago de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las operaciones que realiza que son sujetas a dicha Ley
- Al pago del 2% Sobre Nómina a la Secretaria de Finanzas del Estado de Coahuila, por las erogaciones realizadas por Servicios Personales Subordinados
- Al pago de la retención de 5% al Millar derivado de erogaciones realizadas por Obras Publicas.
- Al pago de Derechos de Agua

f) Estructura organizacional básica

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

I.- El Consejo Directivo que se integrará por:

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

3.- 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, 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 Abril al 30 de Junio de 2019.

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 Junio de 2019 se detalla de la siguiente manera:

Prima de Antigüedad	\$ 1,998,624
Contrato Colectivo	19,995,990
Indemnización Legal	<u>13,661,090</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$35,655,704</u>

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

No se tienen cambios en políticas contables.

i) Reclasificaciones

No se llevaron a cabo reclasificaciones durante el presente periodo.

j) Depuración y cancelación de saldos

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 serán depreciadas conforme a los porcentajes mencionados.

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

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

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

No se ha presentado desmantelamiento de activos.

h) Administración de Activos

Los Activos son utilizados de manera efectiva.

Explicaciones de las principales variaciones en el activo

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

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Se hace mención que no se cuenta con fideicomisos.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

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

No contamos con ingresos federales.

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

No contamos en ello.

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

El Organismo no cuenta con Deuda Pública.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

El Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13.- PROYECTOS DE MEJORA

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

14.- INFORMACION POR SEGMENTOS

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

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se presenta eventos posteriores al cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

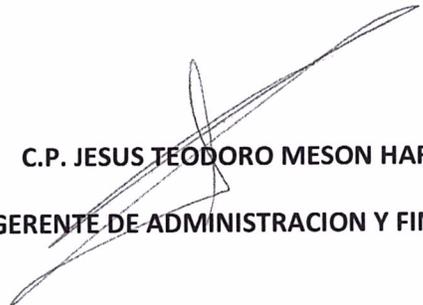
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN

GERENTE



C.P. JESUS TEODORO MESON HARO

SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS