

Monclova, Coahuila de Zaragoza a 12 de Septiembre de 2017

G-540-2017

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA
AT'N: DIP. ING. JOSE MARIA FRAUSTO SILLER
PRESIDENTE

Adjunto a la presente 2 cuadernillos del Dictamen del Avance de Información Financiera correspondientes al primer y segundo trimestre del 2017 realizado por el Despacho del C.P.C. Mario Alberto Hernandez 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 MIECHIELSEN
GERENTE

PODER LEGISLATIVO		AUDITORIA SUPERIOR del Estado de Coahuila	
		Oficialía de Partes	
15 SEP 2017			
Oficio	Original	Copia	
Anexo(s)	Original	Copia	
Otros:	2 ejemplares		
La Auditoria Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida, corresponda a la ofrecida por el promovente.			

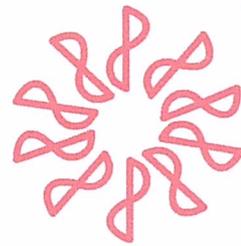
Congreso del Estado de Coahuila	
Oficialía Mayor	
15 SET. 2017	
1301	
RECIBIDO	

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

C.C.P. ARCHIVO

Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento
de Monclova y Frontera, Coahuila.
Blvd. Benito Juárez #418 piso 1 y 3.
Col. Palma C.P. 25730, Monclova, Coahuila de Zaragoza
Tel. 6331331

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 2017

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

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



Monclova, Coahuila a 24 de Julio de 2017

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

**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE**

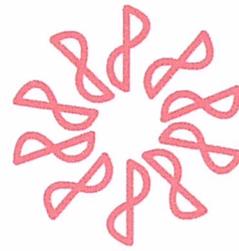
**Adjunto 4 juegos de cuadernillos de la Auditoria Gubernamental del Avance de Gestión
Financiera trimestral correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017.**

Sin más por el momento me despido, quedando a sus órdenes para cualquier aclaración.

Atentamente,

C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz.

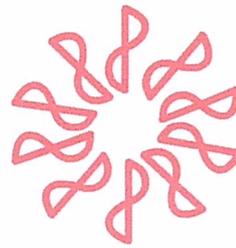
**Cuauhtémoc No. 423
Col. El Pueblo Monclova, Coah.
Tel. 632-0840 * Cel (866) 108-7927**



AVANCE DE GESTION FINANCIERA
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
1er. TRIMESTRE 2017

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 2017 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 2017.

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 24 de julio de 2017

C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz

Auditor Externo

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

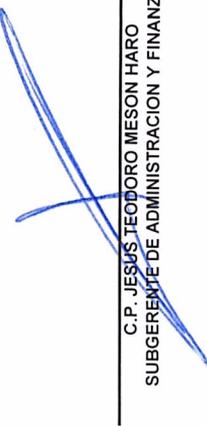
2. Estado de Situación Financiera
al 31 de Marzo de 2017 Y 31 de Diciembre de 2016

	Cifras al 2017	Cifras al 2016
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalente (ESF-01) (ESF-07)	\$ 10,627,235	\$ 12,191,489
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 10,627,235</u>	<u>\$ 12,191,489</u>
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 13,703,432	\$ 12,940,617
Almacenes (ESF-05)	121,302	172,405
Otros Activos Circulantes	8,060,123	8,517,559
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 21,884,857</u>	<u>\$ 21,630,581</u>
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>\$ 32,512,092</u>	<u>\$ 33,822,070</u>
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 376,248,081	\$ 366,598,860
Bienes Muebles (ESF-08)	80,249,685	76,378,669
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(138,893,260)	(133,643,095)
Activos Diferidos (ESF-09)	747,321	731,750
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 318,351,827</u>	<u>\$ 310,066,184</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ 350,863,919</u>	<u>\$ 343,888,254</u>
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 17,845,227	\$ 22,561,725
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Impuestos y Derechos por Pagar	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	<u>\$ 17,845,227</u>	<u>\$ 22,561,725</u>
PASIVO NO CIRCULANTE		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 56,240,526	\$ 55,873,846
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 56,240,526</u>	<u>\$ 55,873,846</u>
SUMA PASIVO	<u>\$ 74,085,753</u>	<u>\$ 78,435,571</u>
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)		
Patrimonio Contribuido	\$ 225,957,954	\$ 219,507,628
Aportaciones	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 225,957,954	\$ 219,507,628
Patrimonio Generado /EVHP-02)		
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 2,593,218	\$ 18,161,913
Resultados De Ejercicios Anteriores	48,079,795	27,635,943
Revaluos	147,199	147,199
Total Patrimonio Generado	<u>\$ 50,820,212</u>	<u>\$ 45,945,055</u>
Total Hacienda Pública / Patrimonio	<u>\$ 276,778,166</u>	<u>\$ 265,452,683</u>
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 350,863,919</u>	<u>\$ 343,888,254</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. JESÚS 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 2017 y 2016**

	Saldos del Período 2017	Saldos del Período 2016
INGRESOS		
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	52,249,037	49,391,388
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de la Gestión	\$ <u>52,249,037</u>	\$ <u>49,391,388</u>
Otros Ingresos Beneficios		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 488,942	\$ 505,215
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	404,239	1,175,622
Total de Otros Ingresos	\$ <u>893,181</u>	\$ <u>1,680,837</u>
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ <u>53,142,218</u>	\$ <u>51,072,225</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 27,979,676	\$ 28,220,582
Materiales y Suministros	2,525,333	2,600,777
Servicios Generales	16,082,478	15,126,778
Total Gastos de Funcionamiento	\$ <u>46,587,487</u>	\$ <u>45,948,137</u>
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizar	\$ 3,853,482	\$ 3,884,638
Otros Gastos	<u>108,031</u>	<u>112,468</u>
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	\$ <u>50,549,000</u>	\$ <u>49,945,243</u>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ <u>2,593,218</u>	\$ <u>1,126,982</u>

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



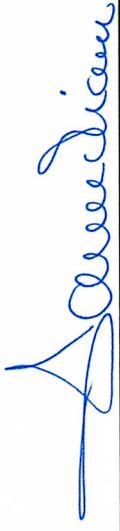
C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017 (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 31 de Diciembre de 2016	219,507,628	27,635,943	18,161,913	147,199	265,452,683
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 del Ejercicio	0	27,635,943	0	0	27,635,943
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	27,635,943	0	0	27,635,943
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2016	\$ 219,507,628	\$ 27,635,943	\$ 18,161,913	\$ 147,199	\$ 265,452,683
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	\$ 6,450,326	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 6,450,326
Aportaciones	6,450,326	0	0	0	6,450,326
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 del Ejercicio	0	20,443,852	(15,568,695)	0	4,875,157
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,593,218	0	2,593,218
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	20,443,852	(18,161,913)	0	2,281,939
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de Marzo de 2017	\$ 225,957,954	\$ 48,079,795	\$ 2,593,218	\$ 147,199	\$ 276,778,166

"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

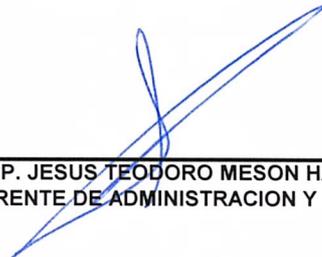
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01° de Enero al 31 de Marzo de 2017

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 1,564,254	\$ 0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	762,815
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,103	0
Almacenes	457,436	0
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	9,649,221
Bienes Muebles	0	3,871,016
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,250,165	0
Activos Diferidos	0	15,571
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,716,498
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Cuentas por Pagar Acumuladas	0	0
Pasivo Diferido a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	366,680	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	6,450,326	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualizaciones del Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,593,218	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,281,939	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



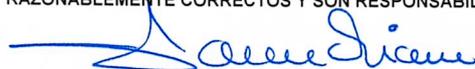
C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

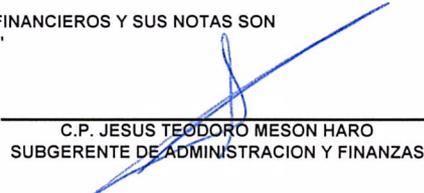
6.- Estado de Flujos de Efectivo
del 01° de Enero al 31 de Marzo de 2017 y 2016

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ <u>53,142,218</u>	\$ <u>51,072,225</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	52,249,037	49,391,388
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	893,181	1,680,837
Aplicación	\$ <u>50,549,000</u>	\$ <u>49,945,243</u>
Servicios Personales	\$ 27,979,676	\$ 28,220,582
Materiales Y Suministros	2,525,333	2,600,777
Servicios Generales	16,082,478	15,126,778
Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	3,961,513	3,997,106
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ <u>2,593,218</u>	\$ <u>1,126,982</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Mubles e Inmuebles	\$ 0	\$ 0
Aplicación	<u>(8,270,072)</u>	<u>(3,947,567)</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ (9,649,221)	\$ (6,147,712)
Bienes Muebles (EFE-02)	(3,871,016)	(1,651,194)
Otras Aplicaciones de Inversión	5,250,165	3,851,339
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ <u>(8,270,072)</u>	\$ <u>(3,947,567)</u>
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ <u>9,607,484</u>	\$ <u>7,287,845</u>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	\$ 9,607,484	\$ 7,287,845
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación	\$ <u>(5,494,884)</u>	\$ <u>(5,735,177)</u>
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(5,494,884)	(5,735,177)
Disminución de Otros Pasivos	0	0
Incremento de Activos Financieros	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>4,112,600</u>	\$ <u>1,552,668</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (1,564,254)	\$ (1,267,917)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ <u>12,191,489</u>	\$ <u>26,212,871</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ <u>10,627,235</u>	\$ <u>24,944,954</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 2017**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 12,191,489	\$ 197,764,490	\$ 199,328,744	\$ 10,627,235	\$ (1,564,254)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	12,940,617	15,964,714	15,201,899	13,703,432	762,815
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	172,405	737,083	788,186	121,302	(51,103)
Almacenes	8,517,559	4,016,457	4,473,893	8,060,123	(457,436)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 33,822,070	\$ 218,482,744	\$ 219,792,722	\$ 32,512,092	\$ (1,309,978)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 366,598,860	\$ 37,701,519	\$ 28,052,298	\$ 376,248,081	\$ 9,649,221
Bienes Muebles	76,378,669	3,908,719	37,703	80,249,685	3,871,016
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(133,643,095)	0	5,250,165	(138,893,260)	(5,250,165)
Activos Diferidos	731,750	318,483	302,912	747,321	15,571
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 310,066,184	\$ 41,928,721	\$ 33,643,078	\$ 318,351,827	\$ 8,285,643
SUMA EL ACTIVO	\$ 343,888,254	\$ 260,411,465	\$ 253,435,800	\$ 350,863,919	\$ 6,975,665

"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 2017

Determinación de las Deudas

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
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			\$ 78,435,571	\$ 74,085,753
Total de Deuda y Otros Pasivos	\$ 0	\$ 0	\$ 78,435,571	\$ 74,085,753

"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

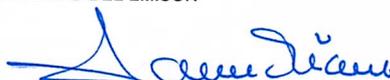
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

9.- Estado Analítico de Ingresos
del 01° de Enero al 31 de Marzo de 2017

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Construcciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos						
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 236,216,000	\$ 8,110,000	\$ 244,326,000	\$ 53,142,218	\$ 53,142,218	\$ (183,073,782)
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	\$ 236,216,000	\$ 8,110,000	\$ 244,326,000	\$ 53,142,218	\$ 53,142,218	\$ (183,073,782)

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	\$ 236,216,000	\$ 8,110,000	\$ 244,326,000	\$ 53,142,218	\$ 53,142,218	\$ -183,073,782
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 236,216,000	\$ 8,110,000	\$ 244,326,000	\$ 53,142,218	\$ 53,142,218	\$ (183,073,782)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Total	\$ 236,216,000	\$ 8,110,000	\$ 244,326,000	\$ 53,142,218	\$ 53,142,218	\$ (183,073,782)

"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

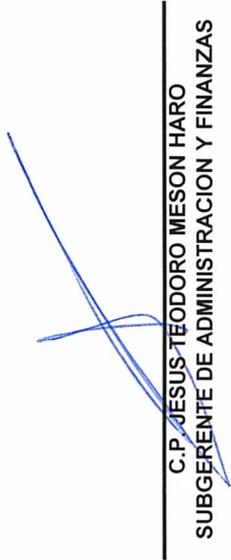

 C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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 2017

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 197,377,000 \$	0 \$	197,377,000 \$	46,695,518 \$	0 \$	46,695,518 \$	150,681,482
Gasto de Capital							
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
Total del Gasto	\$ 197,377,000 \$	0 \$	197,377,000 \$	46,695,518 \$	0 \$	46,695,518 \$	150,681,482

"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**

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 2017 es por **\$1,699,721**, son recursos que están integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Cajas	\$ 149,000
Bancos	1,550,721
TOTAL \$	<u>1,699,721</u>

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 31 de Marzo de 2017 es por **\$ 13,703,432** integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Deudores Diversos	\$ 1,564,485
IVA por Acreditar	11,893,831
Cuentas por Cobrar	245,116
TOTAL \$	<u>13,703,432</u>

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 31 de Marzo de 2017 es por **\$ 121,302** integrados de la siguiente manera:

<u>Nombre de la cuenta</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 121,302	90 días
TOTAL \$	<u>121,302</u>	

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 2017 es por **\$ 8,060,123**

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

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Marzo de 2017 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

ESF-07.- Inversiones Financieras

El importe que refleja esta cuenta al 31 de Marzo de 2017 es por **\$8,927,514**

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL 31-12-16	MOVIMIENTOS		SALDO AL 31-03-17
		ALTAS	BAJAS	
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 0	\$ 0	\$ 1,605,539
EDIFICIOS	2,999,850	0	0	2,999,850
OBRAS EN OPERACION	315,840,428	23,255,818	0	339,096,246
OBRAS EN PROCESO	46,153,043	(13,606,597)	0	32,546,446
SUMA	\$ 366,598,860	\$ 9,649,221	\$ 0	\$ 376,248,081

BIENES MUEBLES	SALDO AL 31-12-16	MOVIMIENTOS		SALDO AL 31-03-17
		ALTAS	BAJAS	
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,697,840	\$ 5,320	\$ 0	\$ 4,703,160
EQUIPO DE TRANSPORTE	19,469,743	0	0	19,469,743
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	39,341,426	3,834,331	0	43,175,757
HERRAMIENTA	92,596	0	0	92,596
EQUIPO DE COMUNICACION	2,244,710	0	0	2,244,710
EQUIPO DE LABORATORIO	765,580	0	0	765,580
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	754,206	32,000	0	786,206
EQUIPO DE COMPUTO	9,012,568	(635)	0	9,011,933
SUMA	\$ 76,378,669	\$ 3,871,016	\$ 0	\$ 80,249,685

DEPN ACUMULADA ACTIVO

\$ (133,643,095) \$ 5,250,165 \$ (138,893,260)

**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 2017 es por \$ **747,321**, detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Depósitos en Garantía	\$ 343,055
Cargos Diferidos	404,266
TOTAL \$	747,321

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Marzo de 2017 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 2017 no se cuenta con este rubro.

Pasivo²

ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Marzo de 2017 es por la cantidad total de \$ **17,845,227** detallándose a continuación:

Nombre de la cuenta	Importe	Vencimiento
2.1.1.2 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,921,837	90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. X Pagar)	4,934,421	90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	8,988,969	90 días
TOTAL \$	17,845,227	

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 2017 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 31 de Marzo de 2017 de esta cuenta es de \$ **56,240,526** y se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 33,154,368
Reserva de Indemnización Empleados	23,086,158
TOTAL	56,240,526

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01.- Ingresos de Gestión

El total de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Acumulado al 31 de Marzo es por **\$52,249,037**

CONCEPTO	Importe de 1er. Trim 2016	Importe de 1er. Trim 2017
Consumo de Agua	\$ 28,834,237	\$ 29,305,963
Servicio de Drenaje	7,667,010	7,785,977
Rezago de Agua	11,816,227	12,404,360
Rezago de Drenaje	1,855,100	1,976,846
Agua Residual	0	1,183,661
Saneamiento	1,326,155	1,860,805
Contratos	1,233,263	1,474,870
Reconexiones	355,272	318,935
Factibilidades	617,466	0
Conexiones	6	1,343
Medidores	25,948	91,537
Otros	30,608	27,664
SUBTOTAL	\$ 53,761,292	\$ 56,431,961
<u>Menos:</u> Bonificaciones	4,369,904	4,182,924
TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 49,391,388	\$ 52,249,037

EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 31 de Marzo de 2017 es por **\$ 893,181** detallado de la siguiente manera:

CONCEPTO	Importe de 1er. Trim 2016	Importe de 1er. Trim 2017
Productos Financieros	\$ 505,215	\$ 488,942
Otros Ingresos	1,175,622	404,239
TOTAL	\$ 1,680,837	\$ 893,181

**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 2017 es por **\$50,549,000** a continuación se detalla:

CONCEPTO	Importe de 1er. Trim 2016	Importe de 1er. Trim 2017
Servicios Personales \$	28,220,582	\$ 27,979,676
Materiales y Suministros	2,600,777	2,525,333
Servicios Generales	15,126,778	16,082,478
Depreciación Historica	3,884,638	3,853,482
Otros Gastos	112,468	108,031
	<u>49,945,243</u>	<u>50,549,000</u>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 31 de Marzo de 2017 tiene un total de **\$ 225,957,954** detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aportaciones	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	133,470,406
Superávit Prome	5,969,605
Superávit Prodi	360,000
TAL \$	<u>225,957,954</u>

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 31 de Marzo de 2017 tiene un total de **\$ 50,820,212** detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 2,593,218
Resultados de Ejercicios Anteriores	48,079,795
Revalúos	147,199
TOTAL \$	<u>50,820,212</u>

**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:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 1,699,721	\$ 4,516,700
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	8,927,514	20,428,254
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 10,627,235	\$ 24,944,954

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

El total de adquisiciones del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017 se detalla de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES AQUIRIDOS EN EL 1er. TRIM 2017	MONTO
EQUIPO DE OFICINA	5,320
EQUIPO DE TRANSPORTE	0
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	3,834,331
HERRAMIENTA	0
EQUIPO DE COMUNICACION	0
EQUIPO DE LABORATORIO	0
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	32,000
EQUIPO DE COMPUTO	(635)
TOTAL BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS	\$ 3,871,016

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST. 1 TRM 2017	MONTO
TERRENOS	\$ 0
EDIFICIOS	0
OBRAS EN OPERACION	23,255,818
OBRAS EN PROCESO	(13,606,597)
TOTAL BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST.	\$ 9,649,221

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

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

A continuación se presenta la conciliación.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 6,446,700	\$ 5,011,620
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	3,853,482	3,884,638
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	\$ 2,593,218	\$1,126,982

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 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$236,216,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$(183,073,782)
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	(183,073,782)	

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

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$53,142,218
--	--	---------------------

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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$197,377,000

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

3. Más gastos contables no presupuestales		\$(146,828,000)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,853,482	
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	(150,681,482)
--	----------------

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

\$50,549,000

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**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1.-Contables:

Al 31 de Marzo de 2017 no se tienen Cuentas de Orden Contables

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0	0	0	0
7.1 VALORES	0	0	0	0
7.1.1 Valores en Custodia	0	0	0	0
7.1.2 Custodia de Valores	0	0	0	0
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0	0	0
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0	0	0	0
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0	0	0	0
7.3.1 Aavales Autorizados	0	0	0	0
7.3.2 Aavales Firmados	0	0	0	0
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldaar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldaar Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0
7.4 JUICIOS	0	0	0	0
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0	0	0	0
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0	0	0	0

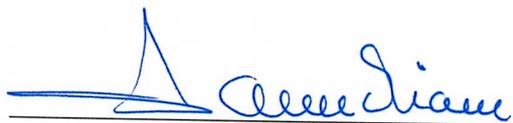
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0	0	0	0
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0	0	0	0
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0	0	0
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes				

2.-Presupuestarias:

Al 31 de Marzo de 2017 las Cuentas de Orden Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
8.1 LEY DE INGRESOS				
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0	236,216,000	0	0
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0	53,142,218	236,216,000	(183,073,782)
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	8,110,000	0	8,110,000
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0	236,326,000	53,142,218	183,782,000
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0		244,326,000	244,326,000
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS				
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	197,377,000	0
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	197,377,000	46,695,518	150,681,482
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	0	0
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0	46,695,518	46,695,518	0
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0	46,695,518	46,695,518	0
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0	46,695,518	46,695,518	0
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0	46,695,518	0	46,695,518

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 Gestión 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 2017.

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 del 2017, período que comprende del 01 de Enero al 31 de 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 2017.

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

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

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

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

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

e) Beneficios a empleados

Los empleados del Organismo tienen derecho a las prestaciones siguientes:

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

f) Provisiones

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas

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

Reserva de Indemnización Confianza	\$ 33,154,368
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>23,086,158</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$ 56,240,526</u>

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

No tenemos cambios en políticas contables.

i) Reclasificaciones

No se tienen reclasificaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos

No se tienen depuración y cancelación de saldos.

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

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

El Organismo no cuenta con moneda extranjera.

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

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

Obras en Operación	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipo de Comunicación	10 %
Equipo de Oficina	10 %
Equipo de Transporte	20 %
Equipo de Cómputo	33.3%
Edificios	3 %

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.

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

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.

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

El Organismo no cuenta con Deuda Pública.

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

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 ISO9001-2008.

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.

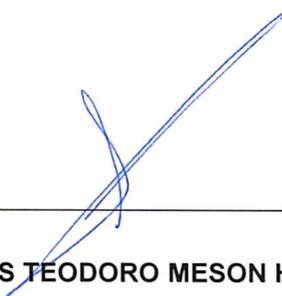
16.- PARTES RELACIONADAS

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**