

Monclova, Coahuila de Zaragoza a 12 de Septiembre de 2017

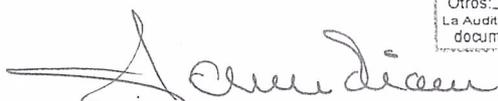
G-540-2017

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.

ATENTANMENTE



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

PODER LEGISLATIVO		AUDITORIA SUPERIOR del Estado de Coahuila	
		Oficialia de Partes	
		15 SEP 2017	
Oficio	Original	Copia	
Anexo(s)	Original	Copia	
Otros: 2 copias			
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

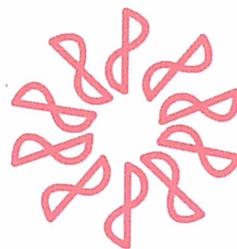
C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz
R.F.C. HEGM 670425 I33



AVANCE DE GESTION FINANCIERA
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
2o. 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 Abril al 30 de Junio de 2017.**

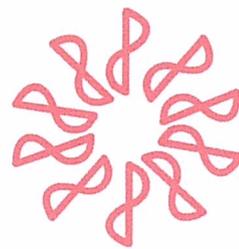
Sin más por el momento me despido, quedando a sus órdenes para cualquier aclaración.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'MAG', written over a faint circular stamp or watermark.

C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz.

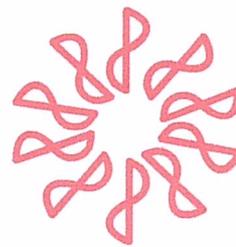
**Cuauhtémoc No. 423
Col. El Pueblo Monclova, Coah.
Tel. 632-0840 * Cel (866) 108-7927**



AVANCE DE GESTION FINANCIERA
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
2o. 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 Abril al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2017 Y 31 de Diciembre de 2016

	Cifras al 2017	Cifras al 2016
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalente (ESF-01) (ESF-07)	\$ 15,283,083	\$ 12,191,489
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 15,283,083</u>	<u>\$ 12,191,489</u>
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 13,205,363	\$ 12,940,617
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	383,073	172,405
Almacenes (ESF-05)	8,926,485	8,517,559
Otros Activos Circulantes	0	0
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$ 22,514,921</u>	<u>\$ 21,630,581</u>
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>\$ 37,798,004</u>	<u>\$ 33,822,070</u>
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 382,807,013	\$ 366,598,860
Bienes Muebles (ESF-08)	80,704,218	76,378,669
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(142,734,979)	(133,643,095)
Activos Diferidos (ESF-09)	1,089,219	731,750
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 321,865,471</u>	<u>\$ 310,066,184</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ 359,663,475</u>	<u>\$ 343,888,254</u>
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 19,877,662	\$ 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>\$ 19,877,662</u>	<u>\$ 22,561,725</u>
PASIVO NO CIRCULANTE		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 56,935,341	\$ 55,873,846
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	<u>\$ 56,935,341</u>	<u>\$ 55,873,846</u>
SUMA PASIVO	<u>\$ 76,813,003</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	0	0
Total Patrimonio Contribuido	<u>\$ 225,957,954</u>	<u>\$ 219,507,628</u>
Patrimonio Generado (EVHP-02)		
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 8,990,442	\$ 18,161,913
Resultados De Ejercicios Anteriores	47,754,877	27,635,943
Revaluos	147,199	147,199
Total Patrimonio Generado	<u>\$ 56,892,518</u>	<u>\$ 45,945,055</u>
Total Hacienda Pública / Patrimonio	<u>\$ 282,850,472</u>	<u>\$ 265,452,683</u>
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 359,663,475</u>	<u>\$ 343,888,254</u>

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


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

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

**3. Estado de Actividades Acumulado
del 01° de Abril al 30 de Junio de 2017 y 2016**

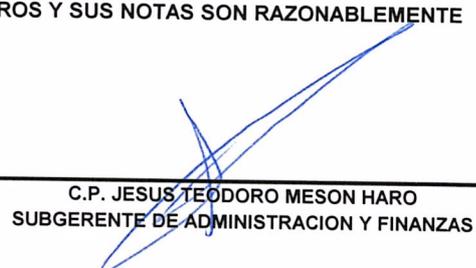
	Saldos del Período 2017	Saldos del Período 2016
INGRESOS		
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	62,659,212	53,431,409
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de la Gestión	<u>\$ 62,659,212</u>	<u>\$ 53,431,409</u>
Otros Ingresos Beneficios		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 536,295	\$ 528,456
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	771,212	1,600,763
Total de Otros Ingresos	<u>\$ 1,307,507</u>	<u>\$ 2,129,219</u>
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>\$ 63,966,719</u>	<u>\$ 55,560,628</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 30,433,252	\$ 28,665,678
Materiales y Suministros	3,661,638	3,522,710
Servicios Generales	19,521,067	15,282,232
Total Gastos de Funcionamiento	<u>\$ 53,615,957</u>	<u>\$ 47,470,620</u>
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 3,841,720	\$ 3,882,060
Otros Gastos	111,818	119,451
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	<u>\$ 57,569,495</u>	<u>\$ 51,472,131</u>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>\$ 6,397,224</u>	<u>\$ 4,088,497</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
3.1. Estado de Actividades por los periodos comprendidos
del 01° de Enero al 30 de Junio de 2017 y 2016

	Saldos del Periodo 2017	Saldos del Periodo 2016
INGRESOS		
Ingresos de Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	114,908,249	102,822,798
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de Gestión	\$ 114,908,249	\$ 102,822,798
Otros Ingresos		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 0	\$ 0
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	1,025,237	1,033,670
Total de Otros Ingresos	\$ 1,175,451	\$ 2,776,385
TOTAL INGRESOS	\$ 117,108,937	\$ 106,632,853
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	0	0
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	\$ 58,412,928	\$ 56,886,260
Servicios Generales	6,186,971	6,123,487
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 35,603,545	\$ 30,409,010
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 7,695,202	\$ 7,766,698
Otros Gastos	219,849	231,919
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	\$ 108,118,495	\$ 101,417,374
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 8,990,442	\$ 5,215,479

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

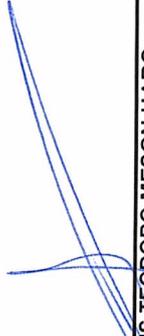
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de Abril al 30 de Junio de 2017 (CIFRAS EN PESOS)

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de	\$ 225,957,954	\$	\$	\$	\$ 225,957,954
Aportaciones	225,957,954	0	0	0	225,957,954
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	48,079,795	2,593,218	147,199	50,820,212
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,593,218	0	2,593,218
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	48,079,795	0	0	48,079,795
Revalúos	0	0	0	147,199	147,199
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Marzo de 2017	\$ 225,957,954	\$ 48,079,795	\$ 2,593,218	\$ 147,199	\$ 276,778,166
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	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 del Ejercicio	0	(324,918)	6,397,224	0	6,072,306
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	8,990,442	0	8,990,442
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(324,918)	(2,593,218)	0	(2,918,136)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio de 2017	\$ 225,957,954	\$ 47,754,877	\$ 8,990,442	\$ 147,199	\$ 282,850,472

"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. JESÚS 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 Abril al 30 de Junio de 2017

	Origen		Aplicación	
ACTIVO				
Activo Circulante	\$	4,339,788	\$	13,139,344
Efectivo y Equivalentes		498,069		5,783,981
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		498,069		4,655,848
Almacenes		0		261,771
				866,362
Activo No Circulante	\$	3,841,719	\$	7,355,363
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		6,558,932
Bienes Muebles		0		454,533
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		3,841,719		0
Activos Diferidos		0		341,898
PASIVO				
Pasivo Circulante	\$	2,032,435	\$	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,032,435		0
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		0
Pasivo No Circulante	\$	694,815	\$	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		694,815		0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$	6,397,224	\$	324,918
Aportaciones		0		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	6,397,224	\$	324,918
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		6,397,224		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		324,918
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

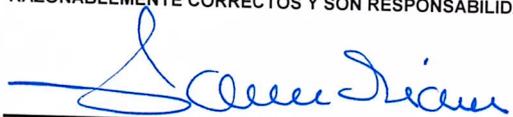


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
6.- Estado de Flujos de Efectivo
del 01° de Abril al 30 de Junio de 2017 y 2016

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	\$ 63,966,719	\$ 55,560,628
Derechos	\$ 0	\$ 0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Participaciones Y Aportaciones	62,659,212	53,431,409
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	0	0
	1,307,507	2,129,219
Aplicación		
Servicios Personales	\$ 57,569,495	\$ 51,472,131
Materiales Y Suministros	\$ 30,433,252	\$ 28,665,678
Servicios Generales	3,661,638	3,522,710
SSubsidios Y Subvenciones	19,521,067	15,282,232
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	0	0
	3,953,538	4,001,511
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ 6,397,224	\$ 4,088,497
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ (3,513,644)	\$ (11,565,068)
Bienes Muebles (EFE-02)	\$ (6,558,932)	\$ (13,018,089)
Otras Aplicaciones de Inversión	(454,533)	(2,263,101)
	3,499,821	3,716,122
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles (EFE-02)	\$ 0	\$ 0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ (3,513,644)	\$ (11,565,068)
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	\$ 3,225,319	\$ 2,492,665
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Incremento de Otros Pasivos	3,225,319	2,492,665
Disminución de Activos Financieros	0	0
	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	\$ (1,453,051)	\$ (948,987)
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Disminución de Otros Pasivos	(1,453,051)	(948,987)
Incremento de Activos Financieros	0	0
	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 1,772,268	\$ 1,543,678
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 4,655,848	\$ (5,932,893)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 10,627,235	\$ 24,944,954
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ 15,283,083	\$ 19,012,061

"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

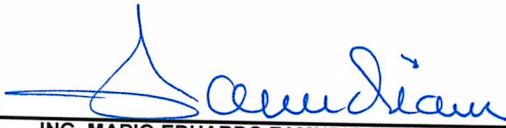

 C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

7.- Estado Analítico del Activo
Del 01° de Abril al 30 de Junio de 2017

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	\$ 10,627,235	\$ 217,115,630	\$ 212,459,782	\$ 15,283,083	\$ 4,655,848
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	13,703,432	16,959,675	17,457,744	13,205,363	(498,069)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	121,302	664,763	402,992	383,073	261,771
Almacenes	8,060,123	6,583,531	5,717,169	8,926,485	866,362
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 32,512,092	\$ 241,323,599	\$ 236,037,687	\$ 37,798,004	\$ 5,285,912
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 376,248,081	\$ 29,811,692	\$ 23,252,760	\$ 382,807,013	\$ 6,558,932
Bienes Muebles	80,249,685	829,818	375,285	80,704,218	454,533
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(138,893,260)	0	3,841,719	(142,734,979)	(3,841,719)
Activos Diferidos	747,321	992,298	650,400	1,089,219	341,898
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 318,351,827	\$ 31,633,808	\$ 28,120,164	\$ 321,865,471	\$ 3,513,644
SUMA EL ACTIVO	\$ 350,863,919	\$ 272,957,407	\$ 264,157,851	\$ 359,663,475	\$ 8,799,556

"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 Abril al 30 de Junio 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			\$ 74,085,753	\$ 76,813,003
Total de Deuda y Otros Pasivos	\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>	\$ <u>74,085,753</u>	\$ <u>76,813,003</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

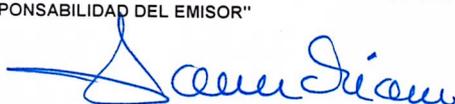
9.- Estado Analítico de Ingresos
del 01° de Abril al 30 de Junio de 2017

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	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 117,108,937	\$ 117,108,937	\$ (127,217,063)
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	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 117,108,937	\$ 117,108,937	\$ (127,217,063)

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento

	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ 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	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 117,108,937	\$ 117,108,937	\$ (127,217,063)
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	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 117,108,937	\$ 117,108,937	\$ (127,217,063)

"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 Abril al 30 de Junio de 2017

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 197,377,000	0 \$	197,377,000 \$	100,423,293 \$	0 \$	100,423,293 \$	96,953,707
Gasto de Capital							
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
Total del Gasto	\$ 197,377,000	0 \$	197,377,000 \$	100,423,293 \$	0 \$	100,423,293 \$	96,953,707

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


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

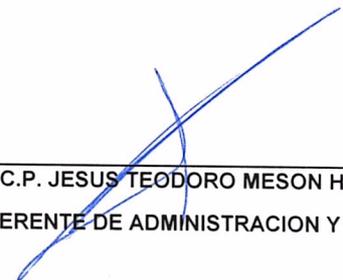
Notas de Desglose

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 30 de junio de 2017	Al 01 de abril de 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,693,966.00	1,699,721.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	11,589,117.00	8,927,514.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	15,283,083.00	10,627,235.00

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



 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE



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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2017

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		62,369,000.00
------------------------------------	--	----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,597,719.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,597,719.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		63,966,719.00
--	--	----------------------

Nombre del Ente Público

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		49,776,000.00
--	--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		7,793,495.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,841,720.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,951,775.00	

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

57,569,495.00

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		244,326,000.00

2. Más ingresos contables no presupuestarios		-127,217,063.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-127,217,063.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		117,108,937.00
--	--	-----------------------

Nombre del Ente Público Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		197,377,000.00

2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

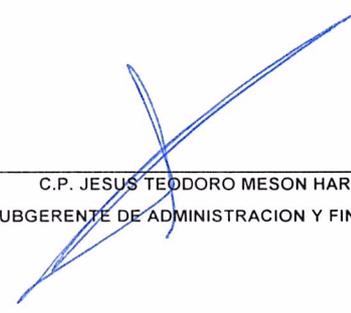
3. Más gastos contables no presupuestales		-89,258,505.00
Estimaciones depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,695,202.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-96,953,707.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		108,118,495.00
---	--	-----------------------

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



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

TOTAL \$ 13,205,363

**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 30 de Junio de 2017 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

ESF-07.- Inversiones Financieras

El importe que refleja esta cuenta al 30 de Junio de 2017 es por **\$11,589,117**

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL 31-03-17	MOVIMIENTOS		SALDO AL 30-06-17
		ALTAS	BAJAS	
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 0	\$ 0	\$ 1,605,539
EDIFICIOS	2,999,850	0	0	2,999,850
OBRAS EN OPERACION	339,096,246	22,651,657	0	361,747,903
OBRAS EN PROCESO	32,546,446	(16,092,725)	0	16,453,721
SUMA	\$ 376,248,081	\$ 6,558,932	\$ 0	\$ 382,807,013

BIENES MUEBLES	SALDO AL 31-03-17	MOVIMIENTOS		SALDO AL 30-06-17
		ALTAS	BAJAS	
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,703,160	\$ 0	\$ 0	\$ 4,703,160
EQUIPO DE TRANSPORTE	19,469,743	0	0	19,469,743
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	43,175,757	723,872	0	43,899,629
HERRAMIENTA	92,596	26,651	0	119,247
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	786,206	48,025	32,000	802,231
EQUIPO DE COMPUTO	9,011,933	31,270	343,285	8,699,918
SUMA	\$ 80,249,685	\$ 829,818	\$ 375,285	\$ 80,704,218

DEPN ACUMULADA ACTIVO

\$ (138,893,260) \$ (3,841,719) \$ 0 \$ (142,734,979)

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

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 30 de Junio de 2017 es por \$ **1,089,219**, detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Anticipos a Largo Plazo(Dep. en Garant) \$	343,055
Cargos Diferidos	746,164
TOTAL \$	<u>1,089,219</u>

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2017 no se cuenta con este rubro.

Pasivo²

ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 30 de Junio de 2017 es por la cantidad total de \$ **19,877,662** detallándose a continuación:

<u>Nombre de la cuenta</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
2.1.1.2 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,223,358	90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	8,622,635	90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	<u>7,031,669</u>	90 días
TOTAL \$	<u>19,877,662</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 2017 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 30 de Junio de 2017 de esta cuenta es de \$ **56,935,341** y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros \$	34,011,099
Reserva de Indemnización Empleados	<u>22,924,242</u>
TOTAL	<u>56,935,341</u>

**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 del Trimestre es por **\$62,659,212** y el acumulado al 30 de Junio es por **\$114,908,249**

Concepto	Importe 2o. Trim 2017	Importe Acum Del 1° de Ene al 31 Dic 2017
Consumo de Agua	\$ 35,746,256	65,052,219
Servicio de Drenaje	9,360,928	17,146,905
Rezago de Agua	13,651,698	26,056,057
Rezago de Drenaje	2,275,486	4,252,332
Agua Residual	1,058,496	2,242,157
Saneamiento	1,207,771	3,068,576
Contratos	1,039,090	2,513,961
Reconexiones	403,517	722,452
Factibilidades	1,537,507	1,537,507
Conexiones	339,393	340,736
Medidores	81,543	173,080
Multas (Otros)	76,237	103,901
Servicios de Vector y/o Vacon	225,643	225,643
Laboratorio	79,301	79,301
Rezago Saneamiento	26,370	26,370
Otros Saneamiento	74,515	74,515
Agua para pipa	90,378	90,378
SUBTOTAL	\$ 67,274,129	123,706,090
Menos: Bonificaciones	\$ (4,614,917)	(8,797,841)
4.1.7 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 62,659,212	114,908,249

EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 30 de Junio de 2017 es detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe 2o. Trim 2017	Importe Acum Del 1° de Ene al 31 Dic 2017
4.3.1 Productos Financieros	\$ 536,295	1,025,237
4.3.9 Otros Ingresos	771,212	1,175,451
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 1,307,507	2,200,688

**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 30 de Junio de 2017 es por \$108,118,495 a continuación se detalla:

Concepto	Importe 2o. Trim 2017	Importe Acum Del 1º de Ene al 31 Dic 017
Servicios Personales	\$ 30,433,252	58,412,928
Materiales y Suministros	3,661,638	6,186,971
Servicios Generales	19,521,067	35,603,545
Depreciación Histórica	3,841,720	7,695,202
Gastos Financieros y Otros Gastos	111,818	219,849
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 57,569,495	108,118,495

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2017 tiene un total de \$ 56,892,518 detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 8,990,442
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,754,877
Revalúos	147,199
TOTAL \$	<u>56,892,518</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:

	Al 30 de Junio de 2017	Al 01 de Abril de 2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 3,693,966	\$ 1,699,721
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	11,589,117	8,927,514
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 15,283,083	\$ 10,627,235

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

El total de adquisiciones del 01 de Abril al 31 de Junio de 2017 se detalla de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES AQUIRIDOS EN EL 2° TRIM 2017	MONTO
EQUIPO DE OFICINA	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	0
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	723,872
HERRAMIENTA	26,651
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	0
EQUIPO DE LABORATORIO	0
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	48,025
EQUIPO DE COMPUTO	31,270
TOTAL BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS	\$ 829,818

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST. 2° TRM 2017	MONTO
TERRENOS	\$ 0
EDIFICIOS	0
OBRAS EN OPERACION	22,651,657
OBRAS EN PROCESO	(16,092,725)
TOTAL BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST.	\$ 6,558,932

**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.

	Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2017	Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 10,238,944	\$ 7,970,557
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	3,841,720	3,882,060
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	\$ 6,397,224	\$ 4,088,497

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 Abril al 30 de Junio de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$62,369,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$1,597,719
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	1,597,719	

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)		\$63,966,719
--	--	---------------------

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 Abril al 30 de Junio de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$49,776,000

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 pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$7,793,495
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,841,720	
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	3,951,775
--	-----------

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

\$57,569,495

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$244,326,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$(127,217,063)
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	(127,217,063)	

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)

\$117,108,937

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 30 de Junio de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$197,377,000
--	--	----------------------

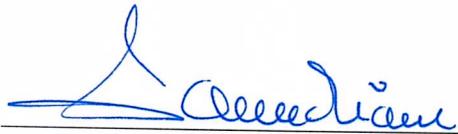
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
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		\$(89,258,505)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,695,202	
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	(96,953,707)	

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

\$108,118,495

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



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

Notas de Memoria

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

Del 01 de enero al 30 de junio de 2017

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 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 Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantias Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantias Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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

NOTA: AL 30 DE JUNIO DE 2017 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES



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

Del 01 de enero al 30 de junio de 2017

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	244,326,000.00	0.00	0.00	244,326,000.00
2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	117,108,937.00	244,326,000.00	-127,217,063.00
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	117,108,937.00	117,108,937.00	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	244,326,000.00	117,108,937.00	127,217,063.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	197,377,000.00	0.00	0.00	197,377,000.00
2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	197,377,000.00	100,423,293.00	96,953,707.00
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	100,423,293.00	100,423,293.00	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	100,423,293.00	100,423,293.00	0.00
6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	100,423,293.00	100,423,293.00	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	100,423,293.00	197,377,000.00	-96,953,707.00

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



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

Notas de 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 Abril al 30 de Junio 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 2o. Trimestre del 2017, período que comprende del 01 de Abril al 30 de Junio.

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 periodos 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 Abril al 30 de Junio 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 30 de Junio se detalla de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Confianza	\$ 22,924,242
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>34,011,099</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$ 56,935,341</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 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.

**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

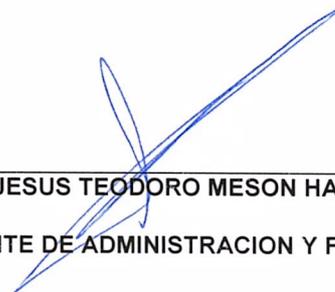
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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