



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 es por \$7,760,240 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Cajas	\$ 141,743
Bancos	7,618,497
TOTAL \$	<u>7,760,240</u>

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 30 de Septiembre de 2016 es por \$ 12,383,877 integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Deudores Diversos	\$ 1,486,160
IVA por Acreditar	10,630,108
Cuentas por Cobrar	267,609
TOTAL \$	<u>12,383,877</u>

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 30 de Septiembre de 2016 es por \$ 555,413 integrados de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Anticipo a Proveedores y Acreedores	\$ 555,413
TOTAL \$	<u>555,413</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 30 de Septiembre de 2016 es por \$ 10,544,684



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 Septiembre de 2016 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

ESF-07.- Inversiones Financieras

El importe que refleja esta cuenta es por **\$11,552,471**

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST.	CIFRAS AL 30/06/2016	MOVIMIENTOS		SALDO AL 30/09/2016
		ALTAS	BAJAS	
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 0	\$ 0	\$ 1,605,539
EDIFICIOS	2,999,850	0	0	2,999,850
OBRAS EN OPERACION	298,395,502	17,444,926	0	315,840,428
OBRAS EN PROCESO	32,242,076	1,333,205	0	33,575,281
	\$ 335,242,967	\$ 18,778,131	\$ 0	\$ 354,021,098

BIENES MUEBLES	CIFRAS AL 30/06/2016	MOVIMIENTOS		SALDO AL 30/09/2016
		ALTAS	BAJAS	
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,499,097	\$ 53,053	\$ 0	\$ 4,552,150
EQUIPO DE TRANSPORTE	21,569,071	356,517	2,455,845	19,469,743
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	29,597,693	7,727,839	0	37,325,532
HERRAMIENTA	92,596	0	0	92,596
EQUIPO DE COMUNICACION	2,200,566	0	0	2,200,566
EQUIPO DE LABORATORIO	765,580	0	0	765,580
EQ. DE CLORACION Y RE- BOM	731,940	22,266	0	754,206
EQUIPO DE COMPUTO	8,791,768	148,900	0	8,940,668
	\$ 68,248,312	\$ 8,308,575	\$ 2,455,845	\$ 74,101,041

DEPN ACUMULADA ACTIVO

\$ (128,356,523) \$ 2,455,845 \$ 3,878,035 \$ (129,778,713)



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

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro es por \$ 678,198 detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Depósitos en Garantía	\$ 343,055
Cargos Diferidos	335,143
TOTAL \$	678,198

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Septiembre de 2016 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 Septiembre de 2016 no se cuenta con este rubro.

Pasivo²

ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro es por la cantidad total de \$ 25,497,277 detallándose a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Proveedores	\$ 4,884,201
Acreedores	13,296,053
Impuestos y Derechos por Pagar	7,317,023
TOTAL \$	25,497,277

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 Septiembre de 2016 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 30 de Septiembre de 2016 de esta cuenta es de \$ 55,092,506 y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 32,742,812
Reserva de Indemnización Empleados	22,349,694
TOTAL	55,092,506



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 3er. Trimestre de 2016 es de \$ **62,088,242** y el Acumulado por **\$164,911,040**

Concepto	Saldo	Importe del	Importe
	Inicial	3er.Trimestre 2016	Acumulado
Consumo de Agua	\$ 60,451,892	\$ 33,667,107	\$ 94,118,999
Servicio de Drenaje	16,073,516	9,024,388	25,097,904
Rezago de Agua	25,052,119	13,029,419	38,081,538
Rezago de Drenaje	3,816,386	2,024,786	5,841,171
Agua Residual	0	5,511,172	5,511,172
Saneamiento	2,566,522	1,642,032	4,208,554
Contratos	1,725,387	750,907	2,476,294
Reconexiones	723,562	371,445	1,095,007
Factibilidades	1,487,157	182,671	1,669,828
Conexiones	318	8,289	8,607
Medidores	61,625	43,917	105,542
Otros	68,098	31,697	99,794
SUBTOTAL	\$ 112,026,582	\$ 66,287,830	\$ 178,314,412
Menos: Bonificaciones	<u>(9,203,784)</u>	<u>(4,199,588)</u>	<u>(13,403,373)</u>
TOTAL DE VENTA DE BIENES Y SERV.	\$ <u>102,822,797</u>	\$ <u>62,088,242</u>	\$ <u>164,911,040</u>

EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 3er. Trimestre de 2016 es por \$ **1,912,293** y el Acumulado por \$ **5,722,348** detallado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo	Importe del	Importe
	Inicial	3er.Trimestre 2016	Acumulado
Productos financieros	1,033,670	490,613	1,524,283
Otros Ingresos	2,776,385	1,421,680	4,198,065
TOTAL DE OTROS INGRESOS	\$ <u>3,810,056</u>	\$ <u>1,912,293</u>	\$ <u>5,722,348</u>



**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 3er. Trimestre de 2016 es por \$ **54,863,181** y el Acumulado por **\$156,280,555**, a continuación se detalla:

Concepto	Saldo Inicial	Importe del 3er. Trimestre 2016	Importe Acumulado
Servicios Personales	\$ 56,886,260	\$ 28,636,350	\$ 85,522,610
Materiales y Suministros	6,123,487	3,888,152	10,011,639
Servicios Generales	30,409,010	18,333,213	48,742,223
Depreciación Histórica	7,766,698	3,878,036	11,644,734
Otros Gastos	231,919	127,430	359,349
TOTAL	101,417,374 \$	54,863,181 \$	156,280,555

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro tiene un total de \$ **219,147,628** detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aportaciones	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	127,020,080
Superávit Prome	5,969,605
TOTAL \$	219,147,628

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro tiene un total de \$ **42,080,898** detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 14,352,833
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,580,866
Revalúos	147,199
TOTAL \$	42,080,898



**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:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 7,760,240	\$ 3,673,872
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	11,552,471	23,686,859
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 19,312,711	\$ 27,360,731

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

El total de adquisiciones del 3er. Trimestre de 2016 es por \$ 27,086,706 se detalla de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST.	MONTO
TERRENOS	\$ 0
EDIFICIOS	0
OBRAS EN OPERACION	17,444,926
OBRAS EN PROCESO	1,333,205
TOTAL BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST.	\$ 18,778,131
BIENES MUEBLES	MONTO
EQUIPO DE OFICINA	53,053
EQUIPO DE TRANSPORTE	356,517
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	7,727,839
HERRAMIENTA	0
EQUIPO DE COMUNICACION	0
EQUIPO DE LABORATORIO	0
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	22,266
EQUIPO DE COMPUTO	148,900
TOTAL BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS	\$ 8,308,575
MENOS: BAJAS DE EQ. DE TRANSPORTE	2,455,845
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 5,852,730
TOTAL DE BIENES ADQUIRIDOS	\$ 27,086,706



**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.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$10,559,544	\$ 12,607,758
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 1,422,190	\$ 3,492,114
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	\$ 9,137,354	\$ 9,115,644



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 Julio al 30 de Septiembre de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$58,208,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$5,792,535
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	5,792,535	

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)		\$64,000,535
--	--	---------------------



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 Julio al 30 de Septiembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$47,736,000

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		\$7,127,181
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,878,036	
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	3,249,145
--	-----------

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

\$54,863,181

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 Septiembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$162,295,000
------------------------------------	--	----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$8,338,388
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	8,338,388	

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)

\$170,633,388



**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 30 de Septiembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$139,130,000

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		\$17,150,555
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,644,734	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	

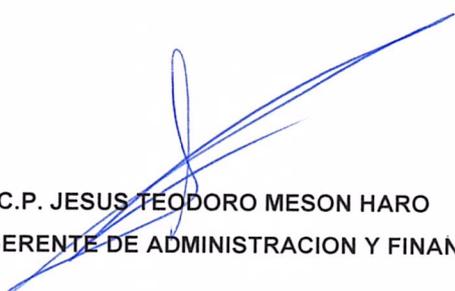
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,505,821

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

\$156,280,555

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