



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 Diciembre de 2016 es por **\$3,342,603**, son recursos que están integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Cajas	\$ 139,000
Bancos	3,203,603
TOTAL \$	3,342,603

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2016 es por **\$ 12,940,617** integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Deudores Diversos	\$ 1,460,707
IVA por Acreditar	11,199,961
Cuentas por Cobrar	279,949
TOTAL \$	12,940,617

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2016 es por **\$ 172,405** integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Anticipo a Proveedores y Acreedores	\$ 172,405
TOTAL \$	172,405

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 Diciembre de 2016 es por **\$ 8,517,559**



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 Diciembre de 2016 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

ESF-07.- Inversiones Financieras

El importe que refleja esta cuenta al 31 de Diciembre es por **\$8,848,886**

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL	MOVIMIENTOS		SALDO AL
	31-12-15	ALTAS	BAJAS	31-12-16
TERRENOS	\$ 1,245,539	\$ 360,000	\$ 0	\$ 1,605,539
EDIFICIOS	3,378,428	0	378,578	2,999,850
OBRAS EN OPERACION	298,016,924	17,823,504	0	315,840,428
OBRAS EN PROCESO	13,436,275	32,716,768		46,153,043
SUMA \$ 316,077,166 \$ 50,900,272 \$ 378,578 \$ 366,598,860				

BIENES MUEBLES	SALDO AL	MOVIMIENTOS		SALDO AL
	31-12-15	ALTAS	BAJAS	31-12-16
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,467,177	\$ 230,663	\$ 0	\$ 4,697,840
EQUIPO DE TRANSPORTE	18,395,525	3,530,063	2,455,845	19,469,743
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	29,038,843	10,302,583	0	39,341,426
HERRAMIENTA	92,596	0	0	92,596
EQUIPO DE COMUNICACION	2,127,366	117,344	0	2,244,710
EQUIPO DE LABORATORIO	765,580	0	0	765,580
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	725,040	29,166	0	754,206
EQUIPO DE COMPUTO	8,721,890	290,678	0	9,012,568
SUMA \$ 64,334,017 \$ 14,500,497 \$ 2,455,845 \$ 76,378,669				

DEPN ACUMULADA ACTIVO

\$ 120,589,824 \$ (2,455,845) \$ (15,509,116) \$ 133,643,095



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 Diciembre de 2016 es por \$ **731,750**, detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Depósitos en Garantía	\$ 343,055
Cargos Diferidos	388,695
TOTAL \$	731,750

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de 2016 no se cuenta con este rubro.

Pasivo²

ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016 es por la cantidad total de \$ **22,561,725** detallándose a continuación:

Concepto	Importe
Proveedores	\$ 7,906,411
Acreedores	6,621,028
Impuestos y Derechos por Pagar	8,034,286
TOTAL \$	22,561,725

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 Diciembre de 2016 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 31 de Diciembre de 2016 de esta cuenta es de \$ **55,873,846** y se detalla a continuación:

Concepto	Importe
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 32,842,877
Reserva de Indemnización Empleados	23,030,969
TOTAL	55,873,846



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 Diciembre es por **\$227,649,632**

Importe

Concepto	Acumulado
Consumo de Agua	\$ 123,980,063
Servicio de Drenaje	33,407,459
Rezago de Agua	59,057,551
Rezago de Drenaje	8,097,791
Agua Residual	6,718,821
Saneamiento	6,443,407
Contratos	3,887,061
Reconexiones	1,509,964
Factibilidades	1,759,089
Conexiones	9,406
Medidores	172,155
Otros	122,921
SUBTOTAL	245,165,688

Menos: Bonificaciones \$ (17,516,056)

**TOTAL VENTA DE
BIENES Y SERVICIOS** \$ **227,649,632**

EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 31 de Diciembre de 2016 es por **\$ 6,827,914** detallado de la siguiente manera:

Importe

Concepto	Acumulado
Productos Financieros	\$ 2,020,924
Otros Ingresos	4,806,990
TOTAL	\$ <u>6,827,914</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 31 de Diciembre de 2016 es por **\$216,315,633** a continuación se detalla:

Concepto	Importe Acumulado
Servicios Personales	\$ 115,930,368
Materiales y Suministros	14,593,343
Servicios Generales	69,815,615
Depreciación Histórica	15,509,116
Gastos Financieros	462,242
Otros Gastos	4,949
TOTAL \$	216,315,633

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 31 de Diciembre de 2016 tiene un total de **\$ 219,507,628**, detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aportaciones	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	127,020,080
Superávit Prome	5,969,605
Superávit Prodi	360,000
TAL \$	219,507,628

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 31 de Diciembre de 2016 tiene un total de **\$ 45,945,055**, detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 18,161,913
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,635,943
Revalúos	147,199
TOTAL \$	45,945,055



**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	\$ 3,342,603	\$ 4,218,860
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	8,848,886	21,994,011
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 12,191,489	\$ 26,212,871

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

El total de adquisiciones del Ejercicio 2016 es por **\$65,022,191** se detalla de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST.	MONTO
TERRENOS	\$ 360,000
EDIFICIOS	0
OBRAS EN OPERACION	17,823,504
OBRAS EN PROCESO	32,338,190
TOTAL BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST.	\$ 50,521,694
BIENES MUEBLES	MONTO
EQUIPO DE OFICINA	230,663
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,530,063
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	10,302,583
HERRAMIENTA	0
EQUIPO DE COMUNICACION	117,344
EQUIPO DE LABORATORIO	0
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	29,166
EQUIPO DE COMPUTO	290,678
TOTAL BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS	\$ 14,500,497
TOTAL DE BIENES ADQUIRIDOS	\$ 65,022,191
BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS	\$ 14,500,497
MENOS: BAJAS DE EQ. DE TRANSPORTE	2,455,845
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 12,044,652



**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	\$ 33,671,029	\$ 35,396,364
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	15,509,116	14,569,543
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	\$ 18,161,913	\$20,826,821



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 Diciembre de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$216,742,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$17,735,546
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	17,735,546	

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)		\$234,477,546
---------------------------------------	--	---------------



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 Diciembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$185,508,000

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		\$30,807,633
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,509,116	
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	

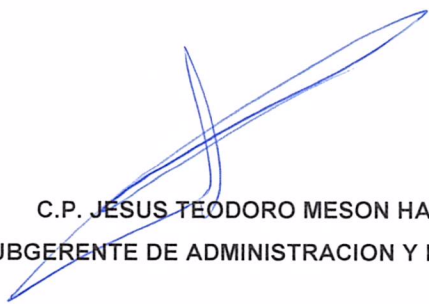
Otros Gastos Contables No Presupuestales	15,298,517
--	------------

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

\$216,315,633

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