



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:

Concepto	Importe
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:

Concepto	Importe
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:

Nombre de la cuenta	Importe	Vencimiento
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	MOVIMIENTOS		SALDO AL
	31-12-16	ALTAS	BAJAS	31-03-17
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	MOVIMIENTOS		SALDO AL
	31-12-16	ALTAS	BAJAS	31-03-17
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 \$	<u>747,321</u>

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)	<u>8,988,969</u>	90 días
TOTAL \$	<u>17,845,227</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 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	<u>23,086,158</u>
TOTAL	<u>56,240,526</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 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
Menos: Bonificaciones	4,369,904	4,182,924
TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ <u>49,391,388</u>	\$ <u>52,249,037</u>

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	\$ <u>1,680,837</u>	\$ <u>893,181</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 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 Histórica	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	

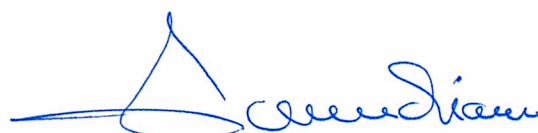
3. Más gastos contables no presupuestales		\$(146,828,000)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,853,482	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	

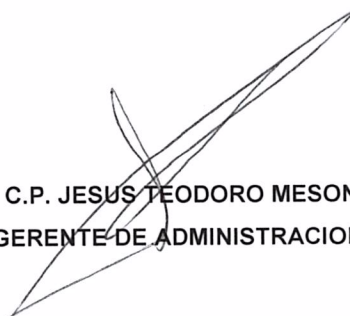
Otros Gastos Contables No Presupuestales	(150,681,482)
--	----------------

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