SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios.

EA 1 Trimestral. Los ingresos totales de gestión del Tercer Trimestre de 2026 son por **$128,304,282.10**, estos **corresponden en un 98.94% a ingresos totales propios de cobros por servicios.**

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2026
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4100	INGRESOS DE LA GESTION	$ 128,304,282.10
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$ 128,304,282.10
4173-2-01	CONSUMO DE AGUA	$ 65,211,882.83
4173-2-02	SERVICIOS DRENAJE	15,436,340.79
4173-2-03	REZAGO DE AGUA	21,943,727.50
4173-2-04	REZAGO DRENAJE	4,278,132.70
4173-2-05	*AGUA RESIDUAL	0.00
4173-2-06	*SANEAMIENTO	9,111,105.17
4173-2-07	CONTRATOS	768,827.23
4173-2-08	RECONEXIONES	1,900,769.64
4173-2-09	FACTIBILIDADES	939,951.89
4173-2-10	CONEXIONES	872,149.64
4173-2-11	MEDIDORES	184,106.84
4173-2-12	MULTAS	1,044,468.63
4173-2-16	SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	59,775.44
4173-2-17	LABORATORIO	308,353.84
4173-2-18	REZAGO SANEAMIENTO	2,670,554.67
4173-2-19	OTROS SANEAMIENTO	0.00
4173-2-20	AGUA PARA PIPA	136,220.82
4173-2-24	OTROS INGRESOS	1,591,425.08
4173-2-25	NORMATIVA DE SANEAMIENTO	1,846,489.39

EA 1 Acumulativa. Los ingresos totales de gestión Acumulados al 30 de Septiembre de 2026 son por **$361,583,827.16**, estos **corresponden en un 99.02% a ingresos totales propios de cobros por servicios.**

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEP 2026
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
4100	INGRESOS DE LA GESTION	$ 361,583,827.16
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	$ 361,583,827.16
4173-2-01	CONSUMO DE AGUA	$ 181,599,310.39
4173-2-02	SERVICIOS DRENAJE	42,808,561.35
4173-2-03	REZAGO DE AGUA	67,750,293.94
4173-2-04	REZAGO DRENAJE	11,893,907.40
4173-2-05	*AGUA RESIDUAL	0.00
4173-2-06	*SANEAMIENTO	25,185,527.93
4173-2-07	CONTRATOS	2,381,319.72
4173-2-08	RECONEXIONES	6,144,091.85
4173-2-09	FACTIBILIDADES	1,462,018.90
4173-2-10	CONEXIONES	2,905,751.54
4173-2-11	MEDIDORES	557,520.05
4173-2-12	MULTAS	2,826,364.81
4173-2-16	SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	225,372.60
4173-2-17	LABORATORIO	792,264.18
4173-2-18	REZAGO SANEAMIENTO	7,313,392.36
4173-2-19	OTROS SANEAMIENTO	0.00
4173-2-20	AGUA PARA PIPA	394,047.75
4173-2-24	OTROS INGRESOS	1,969,188.71
4173-2-25	NORMATIVA DE SANEAMIENTO	5,374,893.68

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

Trimestral. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Cobaloración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciomes al 3er. Trimestre de 2026 son por **$0.00**, estos corresponden en un **0.0 %** a ingresos totales propios de cobros por servicios.

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2026
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$ 0.00
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	$ 0.00

EA 1 Acumulativa. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Cobaloración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciomes al 30 de Septiembre de 2026 son por **$0.00**, estos corresponden en un **0.0 %** a ingresos totales propios de cobros por servicios.

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEP 2026
4200	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$ 0.00
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	$ 0.00

EA 1 Trimestral. Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 3er. Trimestre 2026, es por **$1,384,685.06** ,a un **1.06%** respectivamente de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2026
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 1,384,685.06
4310	INGRESOS FINANCIEROS	$ 1,384,685.06
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 0.00

EA 1 Acumulativa. Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 30 de Septiembre de 2026 , es por **$3,561,544.66** ,a un **0.98%** respectivamente de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEP 2026
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 3,561,544.66
4310	INGRESOS FINANCIEROS	$ 3,561,544.66
4390	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 0.00

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

Trimestral. Gastos y Otras Pérdidas

l de Gastos y Otras Pérdidas al 3er. Trimestre de 2026 se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2026	%	EXPLICACION
5000	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	$ **115,855,753.94**	**100%**	
5100	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	$ **100,350,073.16**	**86.62 %**	
5110	SERVICIOS PERSONALES	$ 50,807,251.92	50.62 %	Corresponde a sueldos, salarios y presaciones sociales y económicas que tiene derecho el personal incluyendo las cuotas de seguridad social
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,268,844.67	9.24 %	
5130	SERVICIOS GENERALES	40,273,976.57	40.14%	Corresponde al gasto de servicios básicos como pago de energía eléctrica en su mayoría, mantenimientos preventivos y correctivos, así como arrendamientos
5200	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	$ **7,538,362.15**	**6.50%**	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ 7,538,362.15	100%	
5500	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	$ **7,967,318.63**	**6.88%**	
5510	ESTIMACIONES,DEPRECIACIONES,DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	$ 5,929,784.23	74.42%	
5520	PROVISIONES	2,037,463.74	25.57%	
5590	OTROS GASTOS	70.66	.01%	
5600	**INVERSION PUBLICA**	$ **0.00**		
5610	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	$ 0.00		

EA 2 Acumulativa. Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 30 de Septiembre de 2026 se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCION	DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEP 2026	%	EXPLICACION
5000	**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	$ **337,990,974.62**	**100%**	
5100	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	$ **292,197,947.52**	**86.45%**	
5110	SERVICIOS PERSONALES	$ 150,848,656.10	51.62%	Corresponde a sueldos, salarios y presaciones sociales y económicas que tiene derecho el personal incluyendo las cuotas de seguridad social
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	26,872,172.81	9.20%	
5130	SERVICIOS GENERALES	114,477,118.61	39.18%	Corresponde al gasto de servicios básicos como pago de energía eléctrica en su mayoría, mantenimientos preventivos y correctivos, así como arrendamientos
5200	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	$ **22,546,453.87**	**6.67%**	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ 22,546,453.87	100%	
5500	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	$ **23,246,573.23**	**6.88%**	
5510	ESTIMACIONES,DEPRECIACIONES,DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	$ 17,118,757.03	73.64%	
5520	PROVISIONES	6,112,391.22	26.29%	
5590	OTROS GASTOS	15,424.98	.07%	
5600	**INVERSION PUBLICA**	$ **0.00**		
5610	INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	$ 0.00		

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
Efectivo y Equivalentes

ESF-01 El importe que refleja esta cuenta al 30 de Septiembre de 2026 es por **$37,476,157.93** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	MONTO AL 30 DE SEP 2026	TIPO
1111	EFECTIVO		
1111-01	Efectivo en Cajas	$ 246,031.00	
	TOTAL EFECTIVO	$ 246,031.00	
1112	BANCOS		
1112-01-005	Banca Afirme, S.A 000116101939	$ 16,917,825.11	Productiva
1112-01-002	Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	6,967,623.44	Productiva
1112-01-007	Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	128,086.52	Productiva
1112-01-008	Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	582,916.50	Productiva
1112-01-003	CitiBanamex 1907676133	0.00	Productiva
1112-01-020	Banca Afirme, S.A 000116160765	635,750.37	Productiva
1112-01-021	Banco Mercantil del Norte, S.A. 1332118429	0.00	Productiva
1112-01-022	Banco Mercantil del Norte, S.A. 1332100095	0.00	Productiva
1112-01-023	Banco Mercantil del Norte, S.A. 1381265004	10,000.00	Productiva
	TOTAL BANCOS	$ 25,242,201.94	
1114	INVERSIONES FINANCIERAS		
1114-01-0005	Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	$ 0.00	
1114-01-0001	MAS FONDOS 122287	11,987,924.99	
	TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	$ 11,987,924.99	
1110	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$ 37,476,157.93	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios
El importe que refleja al 30 de Septiembre de 2026 son integrados de la siguiente manera:

CUENTA	Concepto	30 SEP 2026
1123	Deudores Diversos	$ 2,810,695.95
1129-01	IVA por Acreditar	8,574,754.93
1129-02	Cuentas por Cobrar	483,260.96
1120	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 11,868,711.84

CUENTA	Concepto	30 SEP 2026
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	$ 53,306.00
1130	TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 53,306.00

ESF-03.- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios
El importe que refleja al 30 de Septiembre de 2026 son integrados de la siguiente manera:

CUENTA	Concepto	30 SEP 2026	Vencimien
1123	Deudores Diversos	$ 2,810,695.95	12 meses
1129-01	IVA por Acreditar	8,574,754.93	12 meses
1129-02	Cuentas por Cobrar	483,260.96	30 dias
1120	TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 11,868,711.84	

CUENTA	Concepto	30 SEP 2026	Vencimien
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	$ 53,306.00	90 días
1130	TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 53,306.00	

ESF-04.- 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.- Almacenes
Se aplica el método de valuación de Costo Promedio y el importe que refleja al 30 de Septiembre de 2026 es por **$12,187,814.08**

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)
Nota **No le aplica** al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Septiembre de 2026 no se tiene Inversiones para Fideicomiso.

ESF-07.- Inversiones Financieras
Esta Nota **No le aplica** al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que no maneja inversiones financieras a un determinado plazo, únicamente se manejan inversiones en mesa de dinero a un día y están consideradas a corto plazo, las que se describen con anterioridad.

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTA	BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	SALDO AL 30 DE SEP2026	ESTADO DEL BIEN
1231	TERRENOS	$ 13,743,538.50	BUENO
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	6,534,698.50	BUENO
1234	INFRAESTRUCTURA	312,163,500.52	BUENO
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	33,107,438.84	BUENO
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,379,161.02	BUENO
1230	TOTAL DE BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$ 379,928,337.38	

CUENTA	BIENES MUEBLES	SALDO AL 30 DE SEP2026	ESTADO DEL BIEN
1241-1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	$ 5,054,889.66	BUENO
1244-1	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	37,656,235.64	BUENO
1246-3	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	101,156,403.65	BUENO
1246-7	HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA-HERRAMIENTA	92,596.39	BUENO
1246-5	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	5,707,024.82	BUENO
1243-1	EQUIPO E INSTRUMENTACION MEDICO Y DE LABORATORIO	963,663.68	BUENO
1246-9	OTROS EQUIPOS	3,581,450.24	BUENO
1241-3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	21,039,936.31	BUENO
1240	TOTAL BIENES MUEBLES	$ 175,252,200.39	

DEPRECIACION ACUMULADA:

CUENTA	INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACION AL 30 DE SEP 2026	TASA APLICADA	METODO DE DEPRECIACION
1262-1	EDIFICIOS	2,436,375.04	3.30%	LINEA RECTA
1262-2	OBRAS EN OPERACIÓN AGUA	98,032,308.48	5%	LINEA RECTA
1262-3	OBRAS EN OPERACIÓN DRENAJE	71,367,643.28	5%	LINEA RECTA
1262	TOTAL INFRAESTRUCTURA	$ 171,836,326.80		

CUENTA	BIENES MUEBLES	DEPRECIACION AL 30 DE SEP 2026	TASA APLICADA	METODO DE DEPRECIACION
1263-1-00001	EQUIPO DE OFICINA	$ 3,917,260.41	5%	LINEA RECTA
1263-4-00001	EQUIPO DE TRANSPORTE	21,791,588.44	20%	LINEA RECTA
1263-6-00002	MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	65,970,849.00	10%	LINEA RECTA
1263-6-00001	HERRAMIENTA	101,611.00	10%	LINEA RECTA
1263-1-00002	EQUIPO DE COMUNICACION	3,103,512.71	10%	LINEA RECTA
1263-3-00001	EQUIPO DE LABORATORIO	498,261.17	20%	LINEA RECTA
1263-1-00003	EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	2,243,730.66	10%	LINEA RECTA
1263-1-00004	EQUIPO DE COMPUTO	17,293,118.32	33.30%	LINEA RECTA
1263	TOTAL BIENES MUEBLES	$ 114,919,931.71		
	TOTAL DEPRECIACION	$ 286,756,258.51		

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 30 de Septiembre de 2026 es por **$828,627.79** detallado de la siguiente manera:

CUENTA	Concepto	30 SEP 2026
1279-01	Activo Diferido	$ 828,627.79
	TOTAL	$ 828,627.79

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Septiembre de 2026 **NO CUENTA** con estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos o cualquier otra.

ESF-11.- Otros Activos

Al 30 de Sseptiembre de 2026, Simas Monclova y Frontera, Coahuila **NO CUENTA CON ESTE RUBRO.**

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

2.- Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro al 30 de Septiembre de 2026 es por la cantidad total de **$37,162,309.65** los cuales la totalidad de los mismos son factibles de cubrirse.

CUENTA	Nombre de la cuenta	Importe	Vencimiento
2112	Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	$ 12,321,389.75	Menor a 90 días
2113	Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo	518,308.46	Menor a 90 días
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,781,021.78	Menor a 90 días
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,541,589.66	Menor a 90 días
2110	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**$ 37,162,309.65**	

ESF-13.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Septiembre de 2026 **NO CUENTA** con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos.- Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Septiembre de 2026 **NO CUENTA** con este rubro.

ESF-15.- Povisiones a Largo Plazo

El saldo al 30 de Septiembre de 2026 de esta cuenta es de **$37,443,494.41** y se detalla a continuación:

CUENTA	Nombre de la cuenta	Importe
2263-01-0001-0001	Prima de Antigüedad	$ 114,100.74
2263-01-0001-0002	Contrato Colectivo	30,334,458.34
2263-01-0001-0003	Indemnización Legal	6,994,935.33
2260	**TOTAL Povisiones a Largo Plazo**	**$ 37,443,494.41**

ESF-16.- Otros Pasivos. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Septiembre de 2026 **NO CUENTA** con este rubro.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP -01 Trimestral .- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al **patrimonio contribuido** por tipo, naturaleza y monto.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2026
3110	Aportaciones	$ 86,517,942.94
3100	**TOTAL PATRIMONIO CONTRIBUIDO**	**$ 86,517,942.94**

EVHP -01 Acumulativa .- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al **patrimonio contribuido** por tipo, naturaleza y monto.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEP 2026
3110	Aportaciones	$ 86,517,942.94
3100	**TOTAL PATRIMONIO CONTRIBUIDO**	**$ 86,517,942.94**

EVHP-02 Trimestral .- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al **patrimonio generado**.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2026
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	$ 27,154,397.20
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	187,546,252.61
3230	Revalúos	147,199.45
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant	-45,132,699.36
3200	**TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO**	**$ 169,715,149.90**

EVHP-02 Acumulativa .- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al **patrimonio generado**.

CUENTA	Concepto	DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEP 2026
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	$ 27,154,397.20
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	187,546,252.61
3230	Revalúos	147,199.45
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Ant	-45,132,699.36
3200	**TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO**	**$ 169,715,149.90**

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE 1 Trimestral. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025**
Efectivo	246,031.00	241,031.00
Bancos/Tesorería	25,242,201.94	19,960,082.89
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	11,987,924.99	13,532,327.34
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	**37,476,157.93**	**33,733,421.23**

EFE 1 Acumulada. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2026) y periodo anterior (2025) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025**
Efectivo	246,031.00	241,031.00
Bancos/Tesorería	25,242,201.94	18,533,725.70
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	11,987,924.99	1,288,634.92
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	**37,476,157.93**	**20,063,391.62**

EFE 2 Trimestral. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**8,439,448.10**	**9,534,849.95**
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	8,439,448.10	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	9,534,849.95
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	**3,420,237.81**	**5,567,351.76**
Mobiliario y Equipo de Administración	1,306,800.00	254,830.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,408,417.23	1,789,013.81
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	705,020.58	3,523,507.95
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**0.00**
Total	**11,859,685.91**	**15,102,201.71**

2 Acumulada. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2026**	**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**30,735,720.82**	**44,135,975.17**
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	50,090,487.91
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	30,735,720.82	2,371,718.02
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	-8,326,230.76
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	**7,302,467.18**	**11,327,625.68**
Mobiliario y Equipo de Administración	1,580,035.00	1,300,740.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	95,177.68	67,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	2,856,134.46	3,727,579.32
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,771,120.04	6,232,306.36
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**183,300.93**
Total	**38,038,188.00**	**55,646,901.78**

EFE 3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026**	**Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**27,154,397.20**	**13,833,213.22**	**45,553,428.74**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Depreciación	0.00	0.00	0.00
Amortización	-19,685,028.57	-6,582,633.57	-25,403,276.13
Incrementos en las provisiones	23,246,573.23	7,967,318.63	30,264,753.86
Incremento en inversiones producido por revaluación	-3,561,544.66	-1,384,685.06	-4,861,477.73
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0.00)	(0.00)	(0.00)
Incremento en cuentas por cobrar	(0.00)	(0.00)	(0.00)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**27,154,397.20**	**13,833,213.22**	**45,553,428.74**

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

EA 3 Trimestral. 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" y sus modificaciones.

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**129,688,967.16**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0.00**
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 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
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

	os Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	129,688,967.16

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	123,555,381.15

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		24,935,790.51
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	9,268,844.67
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	1,879,452.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	815,898.27
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	12,971,595.57
[illegible]	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
[illegible]	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		17,236,163.30
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,929,784.23
3.2	Provisiones	2,037,463.74
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	70.66
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	9,268,844.67
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	115,855,753.94

EA 3 Acumulada. 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" y sus modificaciones.

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	365,145,371.82

[illegible]s Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
[illegible]	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
b) NOTAS DE DESGLOSE

	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**0.00**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	**365,145,371.82**

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	**359,030,350.84**

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		**71,158,122.26**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	26,872,172.81
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	3,313,116.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,022,053.07
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	39,950,780.38
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**50,118,746.04**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,118,757.03
3.2	Provisiones	6,112,391.22
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	15,424.98
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	26,872,172.81
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	**337,990,974.62**

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

LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL
GERENTE

C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS