

9 de Febrero de 2016

CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA
OFICIALÍA MAYOR
AT'N.- LIC. FRANCISCO JAVIER RANGEL CASTRO
OFICIAL MAYOR

Estimado Lic. Rangel:



Adjunto 2 cuadernillos de la Auditoría Gubernamental del Avance de Gestión Financiera del 1^{er} y 2^o Trimestres de 2015, del SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA.

Estoy a sus apreciables órdenes para cualquier clarificación al respecto.

Atentamente,

C.P. C. JAVIER CALDERÓN CASTILLO

AVANCE DE GESTIÓN

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

AUDITORÍA GUBERNAMENTAL 1^{er} TRIMESTRE;

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015.

INDICE

1. DECLARATORIA DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PRIMER TRIMESTRE
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
P R E S E N T E

Declaratoria sobre la revisión del Informe de Avance 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, COAHUILA**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila de Zaragoza, por el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2015 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera; de flujos de efectivo, analítico de 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 auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2015.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, Generalmente Aceptadas en México, de tal manera que a 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 las 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 a 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.

Conviene citar, que el Organismo no registra su información financiera a través del Sistema Integral de Información Financiera (**SIIF**) ni en ningún otro similar; sino que lo realiza en un paquete comercial (**CONTPAQi**).

También es importante mencionar, que 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**)

Torreón, Coahuila a 14 de Diciembre de 2015


C. P. C. Javier Calderón Castillo

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
2. Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2015 y 2014

		Cifras al 31/03/2015	Cifras al 31/03/2014		Cifras al 31/03/2015	Cifras al 31/03/2014
ACTIVO				PASIVO		
Activo Circulante				Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	(Nota 4) \$	11,637,759	\$ 20,208,397	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 8) \$	17,990,767
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	(Nota 5)	11,031,622	10,135,616	Total de Pasivos Circulantes	\$	<u>17,990,767</u>
Almacenes		6,200,795	5,012,483	Pasivo No Circulante		
Otros Activos Circulantes		<u>501,958</u>	<u>605,014</u>	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	(Nota 9) \$	50,754,275
Total de Activos Circulantes	\$	<u>29,372,134</u>	\$ <u>35,961,510</u>	Total de Pasivos No Circulantes	\$	<u>50,754,275</u>
Activo No Circulante				Total del Pasivo	\$	<u>68,745,042</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(Nota 6) \$	289,789,446	\$ 251,915,314	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Bienes Muebles	(Nota 6)	63,237,730	57,317,650	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(Nota 6)	(111,029,240)	(98,084,447)	Aportaciones	(Nota 10) \$	195,994,394
Activos Diferidos	(Nota 7)	<u>685,177</u>	<u>744,613</u>	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Total de Activos No Circulantes	\$	<u>242,683,113</u>	\$ <u>211,893,130</u>	Resultados del Ejercicio (Desahorro/Ahorro)	\$	(441,382)
Total del Activo	\$	<u>272,055,247</u>	\$ <u>247,854,640</u>	Resultados de Ejercicios Anteriores	7,609,994	(913,061)
				Revalúos	<u>147,199</u>	<u>147,199</u>
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$	<u>203,310,205</u>
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$	<u>272,055,247</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

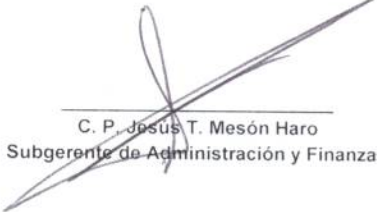

C. P. Jesús T. Mesón Haro
Subgerente de Administración y Finanzas

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
3. Estado de Actividades por los periodos comprendidos
Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015 y 2014

		Saldos del Periodo 1/01/15 al 31/03/15	\$	Saldos del Periodo 1/01/14 al 31/03/14
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	(Nota 11)	44,694,583	\$	48,636,162
Otros Ingresos y Beneficios				
Ingresos Financieros		391,906		310,447
Otros Ingresos y Beneficios Varios		1,595,182		3,067,457
Total de Ingresos y Otros Beneficios		<u>\$ 46,681,671</u>	\$	<u>52,014,066</u>
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento				
Servicios Personales		26,096,164	\$	23,867,143
Materiales y Suministros		1,944,368		2,908,377
Servicios Generales		15,234,360		13,978,135
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias				
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes		3,761,915		3,265,640
Otros Gastos		86,246		52,172
Total de Gastos y Otras Pérdidas		<u>\$ 47,123,053</u>	\$	<u>44,071,467</u>
Resultados del Ejercicio (Desahorro/Ahorro)		<u>\$ (441,382)</u>	\$	<u>7,942,599</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 T. Mesón Haro
Subgerente de Administración y Finanzas

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
Por el Periodo Comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	\$ 196,731,134	\$ (1,085,234)	\$ 10,916,079	\$ 147,199	\$ 206,709,178
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Ene/Mzo 2015					
Aportaciones	(736,740)				(736,740)
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		10,916,079	(11,357,461)		(441,382)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(2,220,851)			(2,220,851)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Marzo de 2015	\$ 195,994,394	\$ 7,609,994	\$ (441,382)	\$ 147,199	\$ 203,310,205

"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 T. Mesón Haro
Subgerente de Administración y Finanzas

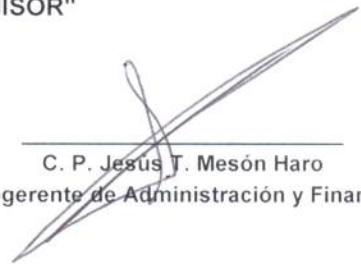
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 6,276,479	
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	294,126	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Almacenes		\$ 54,708
Otros Activos Circulantes		12,173
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		2,448,263
Bienes Muebles		523,818
Activos Diferidos	822,934	
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	3,761,915	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,713,206
Provisiones a Corto Plazo		
Cuentas por Pagar Acumuladas		
Pasivo No Circulante		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	995,687	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Actualizaciones del Patrimonio		736,740
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		441,382
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,220,851
Revaluos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
TOTALES	\$ <u>12,151,141</u>	\$ <u>12,151,141</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

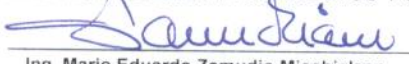


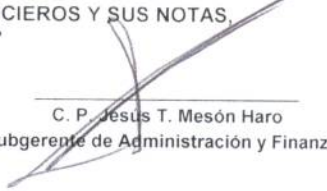
C. P. Jesus T. Mesón Haro
Subgerente de Administración y Finanzas

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
6.-Estado de Flujos de Efectivo
Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015 y 2014

Concepto	Cifras al 31/03/2015	Cifras al 31/03/2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 46,681,671	\$ 52,014,066
Participaciones y Aportaciones	44,694,583	48,636,162
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Origenes de Operación (Otros Ingresos)	1,987,088	3,377,904
Aplicación		
Servicios Personales	47,123,053	44,071,467
Materiales y Suministros	26,096,164	23,867,143
Servicios Generales	1,944,368	2,908,377
Otros Gastos	15,234,360	13,978,135
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	86,246	52,172
	<u>3,761,915</u>	<u>3,265,640</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ (441,382)	\$ 7,942,599
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Muebles e Inmuebles		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ (2,448,263)	\$ (8,101,454)
Bienes Muebles	(523,818)	(1,909,689)
Activos Intangibles	822,934	275,969
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>3,761,915</u>	<u>3,265,640</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ 1,612,768	\$ (6,469,534)
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		
Incremento de Otros Pasivos		\$ 3,661,804
Disminución de Activos Financieros	\$ 227,245	279,986
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento	(2,957,591)	
Disminución de Otros Pasivos	(4,717,519)	(1,077,372)
Incremento de Activos Financieros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	<u>\$ (7,447,865)</u>	<u>\$ 2,864,418</u>
Disminución/Incremento Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (6,276,479)	\$ 4,337,483
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	<u>\$ 17,914,238</u>	<u>\$ 15,870,914</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u><u>\$ 11,637,759</u></u>	<u><u>\$ 20,208,397</u></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 T. Mesón Haro
 Subgerente de Administración y Finanzas

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
7.-Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Fondo Fijo de Caja	\$ 92,811	\$ 73,093	\$ 68,933	\$ 96,971	\$ 4,160
Bancos	7,040,328	180,041,290	184,854,709	2,226,909	(4,813,419)
Fondo para Obra	10,781,099	11,085,189	12,552,409	9,313,879	(1,467,220)
Deudores Diversos	1,542,427	1,704,472	1,823,203	1,423,696	(118,731)
Almacén	6,146,088	3,040,834	2,986,127	6,200,795	54,707
Anticipos a Proveedores y Acreedores	186,399	480,465	589,655	77,209	(109,190)
IVA por Acreditar	9,783,321	6,528,845	6,704,240	9,607,926	(175,395)
Cuentas por Cobrar	303,386	5,519,395	5,398,032	424,749	121,363
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 35,875,859	\$ 208,473,583	\$ 214,977,308	\$ 29,372,134	\$ (6,503,725)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 287,592,043	\$ 19,139,855	\$ 16,942,452	\$ 289,789,446	\$ 2,197,403
Bienes Muebles	62,713,913	523,817	-	63,237,730	523,817
Depósitos en Garantía	315,681	18,476	-	334,157	18,476
Aftivos Diferidos	1,192,430	31,002	872,412	351,020	(841,410)
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(107,518,185)	-	3,511,055	(111,029,240)	(3,511,055)
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 244,295,882	\$ 19,713,150	\$ 21,325,919	\$ 242,683,113	\$ (1,612,769)
SUMA EL ACTIVO	\$ 280,171,741	\$ 228,186,733	\$ 236,303,227	\$ 272,055,247	\$ (8,116,494)

"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 T. Mesón Haro
 Subgerente de Administración y Finanzas

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
 8.-Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015

Determinación de las Deudas

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			\$ -	\$ -
Otros Pasivos			\$ 73,462,561	\$ 68,745,042
Total de Deuda y Otros Pasivos			<u>\$ 73,462,561</u>	<u>\$ 68,745,042</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

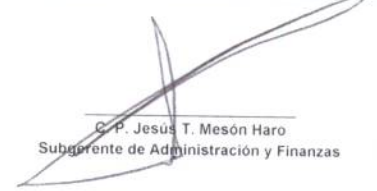

 C. P. Jesús T. Mesón Haro
 Subgerente de Administración y Finanzas

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
 9.-Estado Analítico de Ingresos
 Del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Construcciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 50,120,000		\$ 50,120,000	\$ 46,681,671	\$ 46,681,671	\$ (3,438,329)
Participaciones y Aportaciones	-		-	-	-	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-		-	-	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-		-	-	-	
Total	\$ 50,120,000		\$ 50,120,000	\$ 46,681,671	\$ 46,681,671	\$ (3,438,329)
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ -		\$ -		\$ -	\$ -
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	\$ 50,120,000		\$ 50,120,000	\$ 46,681,671	\$ 46,681,671	\$ (3,438,329)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 50,120,000		\$ 50,120,000	\$ 46,681,671	\$ 46,681,671	\$ (3,438,329)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Total	\$ 50,120,000		\$ 50,120,000	\$ 46,681,671	\$ 46,681,671	\$ (3,438,329)

"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

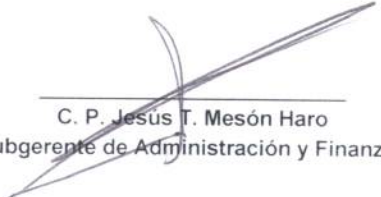

 C. P. Jesús T. Mesón Haro
 Subgerente de Administración y Finanzas

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 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponibile
Gasto Corriente	\$ 47,680,000	\$ -	\$ 47,680,000	\$ 47,123,053	\$ 47,123,053	\$ 47,123,053	556,947
Gasto de Capital							
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
Total del Gasto	<u>\$ 47,680,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,680,000</u>	<u>\$ 47,123,053</u>	<u>\$ 47,123,053</u>	<u>\$ 47,123,053</u>	<u>556,947</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 T. Mesón Haro
 Subgerente de Administración y Finanzas

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

11.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2015

1.- CREACIÓN, PATRIMONIO Y OBJETO DE LA ENTIDAD.

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 9 de Agosto de 1993; y publicado en el Periódico Oficial del Estado 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.

El Sistema 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; de Zaragoza así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

El patrimonio del Sistema se constituirá por:

I.- Los bienes y derechos que le sean transferidos por el Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado denominado "Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Coahuila".

II.- Con los remanentes o frutos e intereses, que obtenga de su propio patrimonio, así como de las utilidades que obtenga por el desarrollo de sus actividades.

III.- Con los cobros y recaudaciones que realice por concepto de la prestación de los servicios a su cargo.

IV.- Por las donaciones herencias y legados que se hagan a su favor y

V.- Por todos aquellos bienes o derechos que adquiera por cualquier título legal.

Para el cumplimiento de su objeto, el Sistema tendrá las siguientes atribuciones:

I.- Gestionar y obtener de las Autoridades competentes en la materia, los permisos y autorizaciones necesarios para la prestación de los servicios que se le encomiendan, así como coordinar sus operaciones con todas aquellas Dependencias y/o Entidades que por sus actividades se relacionan con su objeto.

II.- Proporcionar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado a los núcleos de población, fraccionamientos y a los particulares asentados en los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila, de Zaragoza en los términos previstos por la Ley de Aguas para Municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, este Decreto y los convenios que para tal efecto se celebren.

...



III.- Operar, conservar, mantener; rehabilitar y ampliar las obras, instalaciones, redes; equipos y demás bienes destinados a la prestación de dichos servicios, así como crear los subsistemas que se estimen necesarios, para el mejor cumplimiento de su objeto.

IV.- Planear y programar la realización de obras futuras, que sean necesarias para ampliar y mejorar la prestación de los servicios, a fin de poder atender nuevas demandas de la población.

Los Estados Financieros y sus notas están expresados en pesos mexicanos, conforme a las Leyes respectivas.

2.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

a.- 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.

b.- 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 de 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.

3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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)

- a) Las cifras de los estados financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2009 no representa 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, generalmente 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 que es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de la 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.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra como sigue:

Fondo Fijo de Caja	\$	96,971
Bancos		2,226,909
Fondo para Obra		<u>9,313,879</u>
Total de Efectivo y Equivalentes	\$	<u>11,637,759</u>

5.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra como sigue:

Deudores Diversos	\$	1,423,696
I.V.A. por Acreditar		<u>9,607,926</u>
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$	<u>11,031,622</u>

6.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO; BIENES MUEBLES Y DEPRECIACIONES

Este rubro al 31 de Marzo de 2015 se integra cómo sigue:

...

Nombre de la cuenta	Cifras al 31/12/2014	Movimientos del 1 ^{er} Trimestre		Saldos al 31/03/2015
		Altas	Bajas	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso				
Terreno	\$ 1,245,538	\$ -	\$ -	\$ 1,245,538
Edificios	641,613	-	-	641,613
Obras en Operación	249,962,914	13,976,198	-	263,939,112
Obras en Proceso	35,741,978	5,163,657	16,942,452	23,963,183
Total Bienes Inmuebles	\$ 287,592,043	\$ 19,139,855	\$ 16,942,452	\$ 289,789,446
Bienes Muebles				
Equipo de Oficina	\$ 4,398,687	\$ 7,009	\$ -	\$ 4,405,696
Equipo de Comunicación	2,106,521	-	-	2,106,521
Equipo de Laboratorio	765,581	-	-	765,581
Equipo de Transporte	18,797,719	-	-	18,797,719
Maquinaria y Equipo en General.	28,085,580	212,837	-	28,298,417
Equipo de Cloración y Rebombeo	428,000	152,142	-	580,142
Equipo de Cómputo	8,039,229	151,829	-	8,191,058
Herramienta	92,596	-	-	92,596
Total de Bienes Muebles	\$ 62,713,913	\$ 523,817	\$ -	\$ 63,237,730
Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	\$ (107,518,185)	\$ (3,511,055)	\$ -	\$ (111,029,240)

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Este Rubro se integra como sigue:

Depósitos en Garantía	\$ 334,157
Cargos Diferidos	<u>351,020</u>
Total de Activos Diferidos	\$ <u>685,177</u>

8.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se integra como sigue:

Proveedores	\$ 2,404,787
Acreedores Diversos	9,209,358
Impuestos y Derechos por Pagar	5,271,079
I.V.A. Traslado por enterar	<u>1,105,543</u>
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ <u>17,990,767</u>

9.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

El Saldo de esta cuenta al 31 de Marzo de 2015 se integra como sigue:

Reserva Indemnizaciones Obreros	\$ 30,761,685
Reserva Indemnizaciones Empleados	<u>19,992,590</u>
Total	\$ <u>50,754,275</u>

10.- APORTACIONES

Al 31 de Marzo de 2015 de integra por:

Patrimonio	\$ 85,797,943
Aportaciones PRODDER	115,177,468
Aportaciones PROME	3,670,750
Aportaciones PRODDER no Exhibidas	<u>(8,651,767)</u>
Total de Aportaciones	\$ <u>195,994,394</u>

11.- INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

	<u>Trimestre</u>	<u>Acumulado</u>
Consumo de Agua	\$ 25,298,219	\$ 25,298,219
Servicios de Drenaje	6,527,898	6,527,898
Rezago de Agua	11,221,916	11,221,916
Rezago de Drenaje	1,637,343	1,637,343
Saneamiento	1,365,802	1,365,802
Contratos	1,398,042	1,398,042
Reconexiones	482,463	482,463
Factibilidades	284,009	284,009
Conexiones	661	661
Medidores	39,390	39,390
Otros	<u>110,622</u>	<u>110,622</u>
Subtotal	\$ 48,366,365	\$ 48,366,365
Bonificación Pensionados	<u>(3,671,782)</u>	<u>(3,671,782)</u>
Total de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ <u>44,694,583</u>	\$ <u>44,694,583</u>

...

12.- CÉDULA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR EL PERÍODO AUDITADO del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2015

PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO	\$ 47,680,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<u>47,123,053</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS DISPONIBLE	\$ <u>556,947</u>

13.- RÉGIMEN FISCAL

El Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, en su calidad de Organismo Público Descentralizado del Estado está regulada fiscalmente por el Título Tercero de la ley del Impuesto Sobre la Renta. además tiene las siguientes obligaciones de conformidad con el Art. 32-G del Código Fiscal de la Federación.

- a) La Federación, las Entidades Federativas, el Distrito Federal, y sus Organismos Descentralizados, así como los Municipios, tendrán la obligación de presentar ante las autoridades fiscales, a través de los medios y formatos electrónicos que señale el Servicio de Administración, la información relativa a:
- I. Las personas a las que en el mes inmediato anterior les hubieren efectuado retenciones de impuesto sobre la renta, así como de los residentes en el extranjero a los que les hayan efectuado pagos de acuerdo con lo previsto en el Título V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
 - II. Los proveedores a los que les hubiere efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios, incluyendo actividades por las que el contribuyente no está obligado al pago.

La información a que se refiere el párrafo anterior se deberá presentar a más tardar el día 17 del mes posterior al que corresponda dicha información.

- b) Recabar y conservar la documentación que reúna requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta, cuando realice pagos a terceros que estén obligados a ello en términos de la Ley de referencia.

Por otra parte, el Sistema no está sujeto a la retención del Impuesto Sobre la Renta sobre intereses de inversiones que perciba y que deben realizar las instituciones de crédito, las sociedades financieras de objeto limitado y las organizaciones auxiliares de crédito.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado el Sistema está obligado al traslado y pago de este impuesto cuando realice los actos o actividades siguientes:

...

- Enajenación de bienes, excepto bienes muebles usados.
- Presten servicios independientes, excepto la educación.
- Otorguen el uso o goce temporal de bienes.
- Importen bienes o servicios.

14.- JUNTAS DEL CONSEJO DIRECTIVO.

El 2 de Octubre de 2014, en Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, se aprobó el Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos 2015; el cual quedó integrado por Ingresos totales de 219'964,000, Egresos totales por 182'453,000, y Depreciaciones y Amortizaciones por 18'000,000; para generar un cambio neto en el Patrimonio de 19'511,000; así como el Presupuesto de Inversión por 38 millones de pesos.

PRIMERA SESIÓN DE 2015.

El 28 de Enero de 2015, se realizó la Primera Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, la cual se desarrolló bajo el siguiente orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

I.- QUÓRUM.

1.- Toma de Asistencia a la sesión del Consejo Directivo.

II.- BIENVENIDA POR EL LIC. ESTEBAN MARTÍN BLACKALLER ROSAS, EN AUSENCIA DEL LIC. GERARDO GARCÍA CASTILLO.

III.- LECTURA DEL ÓRDEN DEL DÍA POR EL SECRETARIO LIC. ESTEBAN MARTÍN BLACKALLER ROSAS.

IV.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR Y ACUERDOS POR EL LIC. ESTEBAN MARTÍN BLACKALLER ROSAS.

V.- INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2014, PRESENTADO POR LA GERENCIA.

- El señor Romeo Villarreal Thomae, presentó el informe del Área comercial correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre de 2014; proporcionando toda la información respectiva de cada uno de los meses citados; concluyendo que el ingreso mejoró por arriba de lo presupuestado.

Informa que el congreso del Estado aprobó en la Ley de Ingresos del Ejercicio 2015, un incremento del 7.5 % anual en el agua potable y drenaje, que se hará en forma gradual en la parte popular e interés social (0.625 mensual); y en la parte comercial, industrial y residencial el aumento será de 1.25 de Enero a Junio.

Se aprobó de manera unánime la información presentada por el responsable del Área Comercial, así como el aumento del 7.5 % de aumento citado.

- El C. P. Jesús Mesón Haro, presentó la información del Área de Administración y Finanzas correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre de 2014; proporcionando toda la información financiera del Estado de Actividades de ambos meses; aclarando a detalle todas las preguntas realizadas por cada uno de los miembros del Consejo Directivo.

Presentó también un comparativo de los Estados de Actividades de 2014 con 2013; así mismo proporcionó las cifras del Estado de Situación Financiera y Flujos de Efectivo a Diciembre de 2014.

Se aprobó por mayoría de votos la información presentada por el Subgerente de Administración y Finanzas.

- El Ing. José Abel de Luna Romo, presentó el informe del Área Técnica correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre de 2014; mencionando todas las incidencias del período y respondiendo a detalle todos los cuestionamientos planteados por los miembros del Consejo Directivo.

Se aprobó de manera unánime la información presentada por el responsable del Área Técnica.

VI.-ASUNTOS GENERALES

VII.- CIERRE DE SESIÓN.

SEGUNDA SESIÓN DE 2015.

El 25 de Febrero de 2015, se realizó la Segunda Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, la cual se desarrolló bajo el siguiente orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

I.- QUÓRUM.

1.- Toma de Asistencia a la sesión del Consejo Directivo, y Bienvenida al Sr. Baltazar Cisneros Ortiz, nuevo Integrante del Consejo Directivo.

II.- BIENVENIDA POR EL PRESIDENTE DEL CONSEJO LIC. GERARDO GARCÍA CASTILLO.

III.- LECTURA DEL ÓRDEN DEL DÍA POR EL SECRETARIO LIC. ESTEBAN MARTÍN BLACKALLER ROSAS.

IV.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR Y ACUERDOS POR EL LIC. ESTEBAN MARTÍN BLACKALLER ROSAS.

...

V.- INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES A ENERO DE 2015 PRESENTADO POR LA GERENCIA.

- El señor Romeo Villarreal Thomae, presentó el informe del Área comercial correspondiente a Enero de 2015; proporcionando la información respectiva del mes citado; concluyendo que el ingreso quedó ligeramente abajo de lo presupuestado. Los usuarios cumplidos aumentaron a 74,020, sin embargo el ingreso no; se dio inicio a la certificación en ISO 9001. Se aprobó de manera unánime la información presentada por el responsable del Área Comercial.

- El C. P. Jesús Mesón Haro, presentó la información del Área de Administración y Finanzas correspondiente a Enero de 2015; proporcionando toda la información financiera del Estado de Actividades; aclarando a detalle todas las preguntas realizadas por cada uno de los miembros del Consejo Directivo.

Presentó también el Estado de Situación Financiera y de Flujos de Efectivo; y le solicitaron que presente comparativo también con el mismo mes del Ejercicio Anterior; aceptando la solicitud y aclarando las dudas que se presentaron.

Se aprobó por mayoría de votos la información presentada por el Subgerente de Administración y Finanzas.

- El Ing. José Abel de Luna Romo, presentó el informe del Área Técnica correspondiente a Enero de 2015; mencionando todas las incidencias del período y respondiendo a detalle todos los cuestionamientos planteados por los miembros del Consejo Directivo.

Se aprobó de manera unánime la información presentada por el responsable del Área Técnica.

VI.-ASUNTOS GENERALES

VII.- CIERRE DE SESIÓN.

TERCERA SESIÓN DE 2015.

El 27 de Marzo de 2015, se realizó la Tercera Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, la cual se desarrolló bajo el siguiente orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

I.- QUÓRUM.

- 1.- Toma de Asistencia a la sesión del Consejo Directivo.

II.- BIENVENIDA POR EL PRESIDENTE DEL CONSEJO LIC. GERARDO GARCÍA CASTILLO.

III.- LECTURA DEL ÓRDEN DEL DÍA POR EL SECRETARIO LIC. ESTEBAN MARTÍN BLACKALLER ROSAS.

IV.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR Y ACUERDOS POR EL LIC. ESTEBAN MARTÍN BLACKALLER ROSAS.

V.- INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES A FEBRERO DE 2015 PRESENTADO POR LA GERENCIA.

- El C. P. Jesús Mesón Haro en representación del señor Romeo Villarreal Thomae, presentó el informe del Área comercial correspondiente a Febrero de 2015; proporcionando toda la información respectiva al mes citado; concluyendo que el ingreso quedó ligeramente abajo de lo presupuestado; informando al mismo tiempo, que un usuario adeuda 7 meses de consumo por 2.6 millones (Agua Santa María). Los usuarios cumplidos aumentaron de 74,020 a 74,142. Se aprobó de manera unánime la información de actividades del mes de Febrero de 2015, presentada por el Área Comercial.
- El C. P. Jesús Mesón Haro, presentó la información del Área de Administración y Finanzas correspondiente a Febrero de 2015; proporcionando toda la información financiera del Estado de Actividades; aclarando a detalle todas las preguntas realizadas por cada uno de los miembros del Consejo Directivo.

Presentó también el Estado de Situación Financiera y el de Flujos de Efectivo; le solicitaron información sobre el pasivo de 50 millones de pesos, manifestando que se trata de "UN PASIVO VIRTUAL" derivado de cálculos internos por obligaciones laborales.

Se aprobó por mayoría de votos la información presentada por el Subgerente de Administración y Finanzas.

- El Ing. José Abel de Luna Romo, presentó el informe del Área Técnica correspondiente a Febrero de 2015; mencionando todas las incidencias del período y respondiendo a detalle todos los cuestionamientos planteados por los miembros del Consejo Directivo.

Se aprobó de manera unánime la información presentada por el responsable del Área Técnica.

VI.-ASUNTOS GENERALES

...



Se solicitó adelantar el incremento gradual que se autorizó en Enero de 2015, para realizarlo de forma total a partir de Abril de 2015, y la petición fue denegada por el momento.

VII.- CIERRE DE SESIÓN.

15.- NUEVA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.

La nueva Ley de Fiscalización Superior según decreto 172 que entró en vigor el 1° de Abril de 2013 y fue modificado el 5 de Noviembre de 2013, sufre modificación respecto a los plazos para la presentación de las cuentas públicas, ahora se presentarán al congreso a más tardar el 10 de Marzo del año siguiente al ejercicio correspondiente de igual manera, se regresa a los informes trimestrales con el fin de fortalecer el seguimiento y control de presupuesto.

16- LEY DE RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.

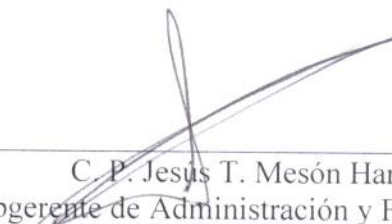
El 11 de Noviembre de 2014, se publicó la Nueva Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, que en su Artículo Segundo Transitorio aboga la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza.

En el artículo 11 de ésta ley se enuncia la nueva fecha para la presentación de la Cuenta Pública Anual ante el Congreso del Estado la cual será el último día del mes de Febrero del año siguiente al ejercicio correspondiente, en forma impresa y en un archivo electrónico.

Por los cuatro Trimestres del año las Entidades presentarán ante el Congreso Sendos Informes de Avance de Gestión Financiera dentro del mes inmediato posterior al que corresponda la información.

"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 T. Mesón Haro
Subgerente de Administración y Finanzas