

Monclova, Coahuila de Zaragoza a 26 de Octubre de 2017

G-636-2017

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA
AT'N: DIP. ING. JOSE MARIA FRAUSTO SILLER
PRESIDENTE

Adjunto a la presente cuadernillo del Dictamen del Avance de Información Financiera correspondiente al tercer trimestre del 2017 realizado por el Despacho del C.P.C. Mario Alberto Hernandez Galaviz al Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera Coahuila.

Sin más por el momento quedo a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

ATENTAMENTE



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila

Oficialía de Partes
26 OCT 2017

Oficio Original Copia
Anejo(s) Original Copia
Otros Original Copia

Entregado

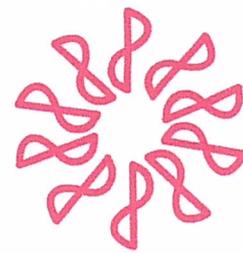
La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida, corresponda a la checada por el promoviente.



C.C.P. C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL / AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

C.C.P. ARCHIVO

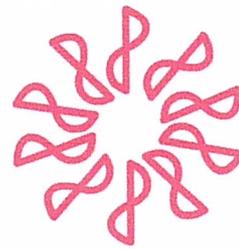
C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz
R.F.C. HEGM 670425 I33



AVANCE DE GESTION FINANCIERA
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
3er. TRIMESTRE 2017

Cuauhtémoc No. 423
Col. El Pueblo Monclova, Coah.
Tel. 632-0840 * Cel (866) 108-7927

C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz
R.F.C. HEGM 670425 I33



Monclova, Coahuila a 23 de Octubre de 2017

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

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN

GERENTE

Adjunto 4 juegos de cuadernillos de la Auditoria Gubernamental del Avance de Gestión Financiera trimestral correspondiente al periodo del 01 de julio al 30 de Septiembre de 2017.

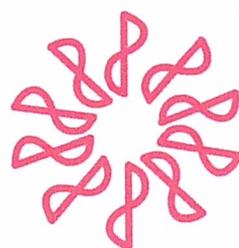
Sin más por el momento me despido, quedando a sus órdenes para cualquier aclaración.

Atentamente,

C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz.

Auditor Externo

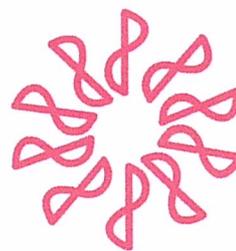
**Cuauhtémoc No. 423
Col. El Pueblo Monclova, Coah.
Tel. 632-0840 * Cel (866) 108-7927**



AVANCE DE GESTION FINANCIERA
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
AUDITORIA GUBERNAMENTAL
3er. TRIMESTRE 2017

ÍNDICE.

- 1.-Declaratoria de avance de gestión financiera
- 2.-Estado de Situación Financiera
- 3.-Estado de Actividades
- 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

PRESENTE

Declaratoria sobre la revisión del informe 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, COHUILA**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila de Zaragoza, por el periodo comprendido del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2017 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera; de flujos de efectivo, analítico del 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 auditoria, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2017.

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

El organismo aun no registra su información financiera a través del Sistema Integral de Información Financiera (**SIIF**) ni en algún otro similar, sino que lo realiza en un paquete comercial (**CONTPAQ**).

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**).

Monclova, Coahuila a 21 de octubre de 2017

C.P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz

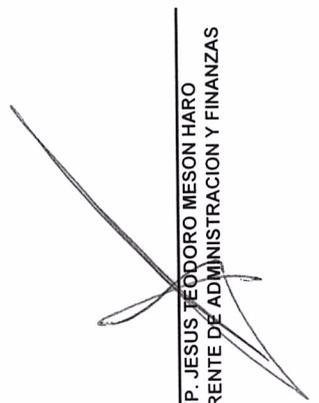
ASEC-RPI-029-2017

Cuauhtémoc No. 423
Col. El Pueblo Monclova, Coah.
Tel. 632-0840 * Cel (866) 108-7927

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
2. Estado de Situación Financiera
al 30 de septiembre de 2017 Y 31 de Diciembre de 2016

	Cifras al 2017	Cifras al 2016	Cifras al 2017	Cifras al 2016
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 19,831,688	\$ 12,191,489	\$ 21,108,698	\$ 22,561,725
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 19,831,688	\$ 12,191,489	\$ 21,108,698	\$ 22,561,725
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 14,098,472	\$ 12,940,617		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	3,343,284	172,405		
Almacenes (ESF-05)	9,063,048	8,517,559		
Otros Activos Circulantes	0	0		
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 26,504,804	\$ 21,630,581		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 46,336,492	\$ 33,822,070		
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 391,016,713	\$ 366,598,860	\$ 232,045,517	\$ 219,507,628
Bienes Muebles (ESF-08)	82,196,650	76,378,669	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(146,553,503)	(133,643,095)	0	0
Activos Diferidos (ESF-09)	750,338	731,750	14,996,732	18,161,913
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	47,764,015	27,635,943
Otros Activos no Circulantes	0	0	147,199	147,199
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 327,410,198	\$ 310,066,184	\$ 62,907,946	\$ 45,945,055
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 373,746,690	\$ 343,888,254	\$ 294,953,463	\$ 265,452,683
			\$ 373,746,690	\$ 343,888,254

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

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

3. Estado de Actividades Acumulado
del 01° de Julio al 30 de Septiembre de 2017 y 2016

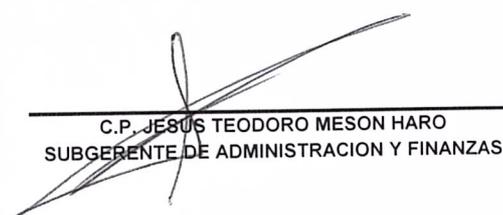
	Saldos del Período 2017	Saldos del Período 2016
INGRESOS		
Ingresos de la Gestión	\$ -	\$ -
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	63,198,020	62,088,242
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	-	-
Total de Ingresos de la Gestión	\$ 63,198,020	\$ 62,088,242
Otros Ingresos Beneficios		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 608,405	\$ 490,613
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	61,847	1,421,680
Total de Otros Ingresos	\$ 670,252	\$ 1,912,293
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 63,868,272	\$ 64,000,535
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 30,324,892	\$ 28,640,445
Materiales y Suministros	3,125,162	3,888,152
Servicios Generales	20,593,405	18,456,548
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 54,043,459	\$ 50,985,145
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 3,818,523	\$ 3,878,036
Otros Gastos	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	\$ 57,861,982	\$ 54,863,181
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 6,006,290	\$ 9,137,354

1 No se incluyen Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

"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 TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**3.1. Estado de Actividades por los periodos comprendidos
del 01° de Enero al 30 de Septiembre de 2017 y 2016**

	Saldos del Período 2017	Saldos del Período 2016
INGRESOS		
Ingresos de Gestión	\$ -	\$ -
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios(EA-01)	178,106,269	164,911,040
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	-	-
Total de Ingresos de Gestión	\$ 178,106,269	\$ 164,911,040
Otros Ingresos	\$ -	\$ -
Ingresos Financieros (EA-02)	1,633,642	1,524,283
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	1,237,298	4,198,065
Total de Otros Ingresos	\$ 2,870,940	\$ 5,722,348
TOTAL INGRESOS	\$ 180,977,209	\$ 170,633,388
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	-	-
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 88,737,989	\$ 85,526,882
Materiales y Suministros	9,312,133	10,011,639
Servicios Generales	56,416,630	49,097,300
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 154,466,752	\$ 144,635,821
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 11,513,725	\$ 11,644,734
Otros Gastos	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	\$ 165,980,477	\$ 156,280,555
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 14,996,732	\$ 14,352,833

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

"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**

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

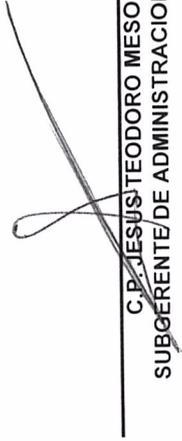
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017 (CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Marzo de 2017	\$ 225,957,954	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 225,957,954
Aportaciones	225,957,954	-	-	-	225,957,954
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	\$ -	\$ 47,754,877	\$ 8,990,442	\$ 147,199	\$ 56,892,518
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	8,990,442	-	8,990,442
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	47,754,877	-	-	47,754,877
Revalúos	-	-	-	147,199	147,199
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de Junio de 2017	\$ 225,957,954	\$ 47,754,877	\$ 8,990,442	\$ 147,199	\$ 282,850,472
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,087,563
Aportaciones	6,087,563	-	-	-	6,087,563
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	\$ -	\$ 9,138	\$ 6,006,290	\$ -	\$ 6,015,428
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	14,996,732	-	14,996,732
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	9,138	8,990,442	-	8,981,304
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Septiembre de 2017	\$ 232,045,517	\$ 47,764,015	\$ 14,996,732	\$ 147,199	\$ 294,953,463

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLES DEL EMISOR"



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE/DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

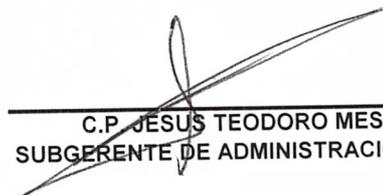
**5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01° de Julio al 30 de Septiembre de 2017**

	Origen		Aplicación
ACTIVO	\$ 4,157,405	\$	18,240,620
Activo Circulante	-		8,538,488
Efectivo y Equivalentes	-		4,548,605
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-		893,109
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-		2,960,211
Almacenes	-		136,563
Activo No Circulante	\$ 4,157,405	\$	9,702,132
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-		8,209,700
Bienes Muebles	-		1,492,432
Activos Intangibles	-		-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,818,524		-
Activos Diferidos	338,881		-
PASIVO			
Pasivo Circulante	\$ 1,231,036	\$	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,231,036		-
Provisiones a Corto Plazo	-		-
Cuentas por Pagar Acumuladas	-		-
Pasivo Diferido a Corto Plazo	-		-
Pasivo No Circulante	\$ 749,188	\$	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	749,188		-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 12,102,991	\$	-
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	6,087,563		-
Aportaciones	6,087,563		-
Donaciones de Capital	-		-
Actualizaciones del Patrimonio	-		-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 6,015,428	\$	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,006,290		-
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,138		-
Revaluos	-		-
Reservas	-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-		-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio			
Resultado por Posición Monetaria		-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-	-

**"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**



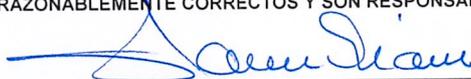
**C.P. JESÚS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

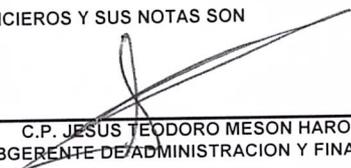
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

6.- Estado de Flujos de Efectivo
del 01° de Julio al 30 de Septiembre de 2017 y 2016

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ <u>63,868,272</u>	\$ <u>64,000,535</u>
Impuestos	\$ -	\$ -
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	63,198,020	62,088,242
Participaciones Y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	-	-
Otros Origenes De Operación	670,252	1,912,293
Aplicación	\$ <u>57,861,982</u>	\$ <u>54,863,181</u>
Servicios Personales	\$ 30,324,892	\$ 28,636,350
Materiales Y Suministros	3,125,162	3,888,152
Servicios Generales	20,593,405	18,333,213
SSubsidios Y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones Y Jubilaciones	-	-
Donativos	-	-
Otros Aplicaciones De Operación	3,818,523	4,005,466
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ <u>6,006,290</u>	\$ <u>9,137,354</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ - <u>5,544,727</u>	\$ - <u>22,962,490</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ - 8,209,700	\$ - 18,778,131
Bienes Muebles (EFE-02)	-	-
Otros Origenes de Inversión	1,492,432	5,852,730
	4,157,405	1,668,371
Aplicación	\$ -	\$ -
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ -	\$ -
Bienes Muebles (EFE-02)	-	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ - <u>5,544,727</u>	\$ - <u>22,962,490</u>
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ <u>8,067,787</u>	\$ <u>12,167,560</u>
Endeudamiento Neto	\$ -	\$ -
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Origenes de Financiamiento	8,067,787	12,167,560
Incremento de Otros Pasivos	-	-
Disminución de Activos Financieros	-	-
Aplicación	\$ - <u>3,980,745</u>	\$ <u>1,958,226</u>
Servicios de la Deuda	\$ -	\$ -
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Disminución de Otros Pasivos	-	-
Incremento de Activos Financieros	3,980,745	1,958,226
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>4,087,042</u>	\$ <u>14,125,786</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 4,548,605	\$ 300,650
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 15,283,083	\$ 19,012,061
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ <u>19,831,688</u>	\$ <u>19,312,711</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 TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

7.- Estado Analítico del Activo
Del 01° de Julio al 30 de Septiembre de 2017

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 15,283,083	\$ 204,379,193	\$ 199,830,588	\$ 19,831,688	\$ 4,548,605
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	13,205,363	18,167,281	17,274,172	14,098,472	893,109
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	383,073	3,676,906	716,695	3,343,284	2,960,211
Almacenes	8,926,485	5,386,732	5,250,169	9,063,048	136,563
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 37,798,004	\$ 231,610,112	\$ 223,071,624	\$ 46,336,492	\$ 8,538,488
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 382,807,013	\$ 8,905,264	\$ 695,564	\$ 391,016,713	\$ 8,209,700
Bienes Muebles	80,704,218	1,629,489	137,057	82,196,650	1,492,432
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	- 142,734,979	-	3,818,524	- 146,553,503	- 3,818,524
Activos Diferidos	1,089,219	117,692	456,573	750,338	- 338,881
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 321,865,471	\$ 10,652,445	\$ 5,107,718	\$ 327,410,198	\$ 5,544,727
SUMA EL ACTIVO	\$ 359,663,475	\$ 242,262,557	\$ 228,179,342	\$ 373,746,690	\$ 14,083,215

"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 TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
del 01° de Julio al 30 de Septiembre de 2017**

Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
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			\$ <u>76,813,003</u>	\$ <u>78,793,327</u>
Total de Deuda y Otros Pasivos	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>	\$ <u>76,813,003</u>	\$ <u>78,793,327</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 TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

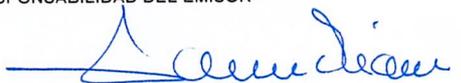
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

9.- Estado Analítico de Ingresos
del 01° de Julio al 30 de Septiembre de 2017

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	\$ 183,025,000	\$ -	\$ 183,025,000	\$ 180,977,209	\$ 180,977,209	\$ - 2,047,791
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	\$ 183,025,000	\$ -	\$ 183,025,000	\$ 180,977,209	\$ 180,977,209	\$ - 2,047,791

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	\$ 183,025,000	\$ -	\$ 183,025,000	\$ 180,977,209	\$ 180,977,209	\$ - 2,047,791
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 183,025,000	-	183,025,000	180,977,209	180,977,209	- 2,047,791
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	-	-	-	-	-
Total	\$ 183,025,000	\$ -	\$ 183,025,000	\$ 180,977,209	\$ 180,977,209	\$ - 2,047,791

"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

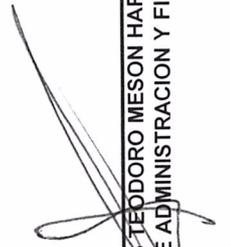

C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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 01° de Julio al 30 de Septiembre de 2017

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 148,843,000	- \$	148,843,000 \$	154,466,752 \$	- \$	154,466,752 \$	5,623,752
Gasto de Capital							
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
Total del Gasto	\$ 148,843,000	- \$	148,843,000 \$	154,466,752 \$	- \$	154,466,752 \$	5,623,752

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

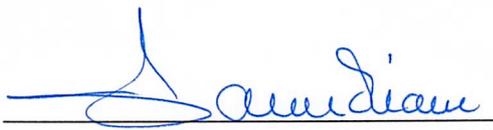

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Notas de Desglose

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Descripción	Al 30 de septiembre de 2017	Al 01 de julio de 2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,076,483.00	3,693,966.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	15,755,205.00	11,589,117.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	19,831,688.00	15,283,083.00

"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 FINANZ

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		66,166,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-2,297,728.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
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	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-2,297,728.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		63,868,272.00

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

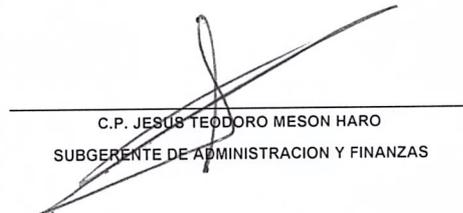
Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		50,878,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		6,983,982.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,818,523.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,165,459.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		57,861,982.00

"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 MIECHIENSEN
GERENTE



C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		183,025,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-2,047,791.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
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	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-2,047,791.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		180,977,209.00

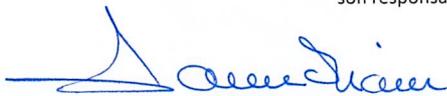
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

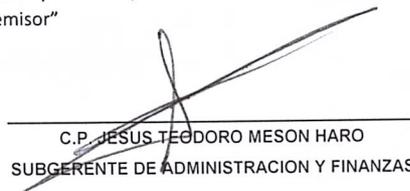
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		148,843,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		17,137,477.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,513,725.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,623,752.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		165,980,477.00

"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

**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 30 de Septiembre de 2017 es por \$ 19,831,688 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 30 DE SEP 2017	TIPO
EFFECTIVO		
Fondos Fijos de Cajas	149,000	
TOTAL EFFECTIVO	149,000	
BANCOS		
Banca Afirme, S.A 000116101939	198,550	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	2,398,262	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	244,933	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0226224655	74,942	Productiva
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 0193386260	1,022,045	Productiva
HSBC 4023502578	-47,023	Productiva
CitiBanamex 1907676133	35,774	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0460860361	0	
TOTAL BANCOS	3,927,483	
INVERSIONES FINANCIERAS		
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	15,689,965.00	Productiva
Mas Fondos 122287	65,240	Productiva
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	15,755,205	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$19,831,688	

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 30 de Septiembre de 2017 es por \$ 14,098,472 integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Deudores Diversos	\$ 1,769,506
IVA por Acreditar	11,807,946
Cuentas por Cobrar	521,020
TOTAL \$	14,098,472

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

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 30 de Septiembre de 2017 es por \$ **3,343,284** integrados de la siguiente manera:

<u>Nombre de la cuenta</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 3,343,284	90 días
TOTAL	\$ 3,343,284	

ESF-04.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

ESF-05.- Almacén

Se aplica el método de valuación de Costo Promedio y el importe que refleja al 30 de Septiembre de 2017 es por \$ **9,063,048**

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Septiembre de 2017 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

ESF-07.- Inversiones Financieras

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; 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**

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ACTIVO FIJO:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL 30 DE SEP 2017	SALDO AL 30 DE JUN 2017	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	2,999,850	2,999,850	BUENO
OBRAS EN OPERACION	361,747,903	361,747,903	
OBRAS EN PROCESO	24,663,421	16,453,721	
SUMA	\$ 391,016,713	\$ 382,807,013	

BIENES MUEBLES	SALDO AL 30 DE SEP 2017	SALDO AL 30 DE JUN 2017	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,718,738	\$ 4,703,160	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	19,469,743	19,469,743	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	44,375,154	43,899,629	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	119,247	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	2,475,678	2,244,710	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	765,580	765,580	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,196,892	802,231	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	9,102,268	8,699,918	BUENO
SUMA	\$ 82,196,650	\$ 80,704,218	

SUMA ACTIVO FIJO

473,213,363

463,511,231

DEPRECIACION:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE SEP 2017	DEPRECIACION DEL 1° DE JULIO AL 30 DE SEP 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	639,506	26,206	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	0	0	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	112,214,004	2,967,130			
SUMA	\$ 112,853,510	\$ 2,993,336			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE SEP 2017	DEPRECIACION DEL 1° DE JULIO AL 30 DE SEP 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,902,043	\$ 26,182	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	9,090,758	396,928	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	13,206,152	144,947	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	0	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	1,139,046	14,395	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	387,265	2,333	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	157,157	21,498	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	6,715,961	218,904	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
SUMA	\$ 33,699,993	\$ 825,188			
DEPRECIACION TOTAL	146,553,503	3,818,524			

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION \$ 326,659,860 AL 30 SEP 17

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

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 30 de Septiembre de 2017 es por \$ **750,338**, detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Anticipos a Largo Plazo(Dep. en Garant) \$	373,133
Cargos Diferidos	<u>377,205</u>
TOTAL \$	<u>750,338</u>

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre de 2017 no se cuenta con este rubro.

Pasivo²

ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 30 de Septiembre de 2017 es por la cantidad total de \$ **21,108,698** los cuales la totalidad de los mismos son factibles de cubrirse.

<u>Nombre de la cuenta</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
2.1.1.2 Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,305,340	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	7,676,937	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	<u>9,126,421</u>	Menor a 90 días
TOTAL \$	<u>21,108,698</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 30 de Septiembre de 2017 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 30 de Septiembre de 2017 de esta cuenta es de \$ **57,684,529** y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 34,700,426
Reserva de Indemnización Empleados	<u>22,984,103</u>
TOTAL	<u>57,684,529</u>

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión del 3er. Trimestre de 2017 es por **\$63,198,020** y el acumulado al 30 de Septiembre de 2017 es por **\$178,106,269**, estos corresponden en un 98 % a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPT. 2017	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPT. 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	63,198,020	178,106,269
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	63,198,020	178,106,269
CONSUMO DE AGUA	35,253,610	100,305,829
SERVICIOS DRENAJE	8,767,835	25,914,740
REZAGO DE AGUA	15,277,604	41,333,661
REZAGO DRENAJE	3,022,469	7,274,801
*AGUA RESIDUAL	0	2,242,157
*SANEAMIENTO	830,266	3,898,842
CONTRATOS	852,186	3,366,147
RECONEXIONES	480,493	1,202,945
FACTIBILIDADES	181,435	1,718,942
CONEXIONES	1,174,682	1,515,418
MEDIDORES	72,161	245,241
MULTAS	191,516	295,417
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	1,119,584	1,345,227
LABORATORIO	230,558	309,859
REZAGO SANEAMIENTO	71,395	97,765
OTROS SANEAMIENTO	346,034	420,549
AGUA PARA PIPA	191,683	282,061
BONIFICACIONES PENSIONADOS	-4,865,491	-13,663,332

EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 30 de Septiembre de 2017 es por **\$2,870,940** y corresponde a un 2% de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPT. 2017	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPT. 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	670,252	2,870,940
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	670,252	2,870,940
INGRESOS FINANCIEROS	608,405	1,633,642
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	61,847	1,237,298

**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 30 de Septiembre de 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPT. 2017	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPT. 2017
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	54,043,459	154,466,752
SERVICIOS PERSONALES	30,324,892	88,737,989
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,125,162	9,312,133
SERVICIOS GENERALES	20,593,405	56,416,630
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,818,523	11,513,725
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	3,818,523	11,513,725

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 30 de Septiembre de 2017 tiene un total de \$ 232,045,517 detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Aportaciones	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	139,557,969
Superávit Prome	5,969,605
Superávit Prodi	360,000
TAL	\$ 232,045,517

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 30 de Septiembre de 2017 tiene un total de \$ 62,907,946 detallado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 14,996,732
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,764,015
Revalúos	147,199
TOTAL	\$ 62,907,946

**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:

	Al 30 de Septiembre de 2017	Al 01 de Julio de 2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 4,076,483	\$ 3,693,966
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	15,755,205	11,589,117
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 19,831,688	\$ 15,283,083

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

El total de adquisiciones ejercidos con recursos propios del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017 se detalla de la siguiente manera

BIENES MUEBLES AQUIRIDOS EN EL 3ER. TRIM 2017	VALOR
<u>EQUIPO DE OFICINA</u>	\$ 15,578.00
ARCHIVERO METALICO OFIK 4 GAVETAS	2,588.00
CONDENSADORA MARCA MIRAGE MODELO CXC121J DE T.R. X3 FRIO/CALOR. 220	2,734.00
EVAPORADORA MARCA MIRAGE MODELO EXC121J DE 1 T.R. X3 FRIO/CALOR	1,823.00
MINISPLIT UNA TONELADA 220 VOLTS FRIO/CALOR MARCA MIRAGE X3	5,173.00
ARCHIVERO METALICO OFIK 4 GAVETAS COLOR NEGRO	3,260.00
<u>EQUIPO DE TRANSPORTE</u>	0.00
<u>MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE</u>	585,932.00
MOTOR SUMERGIBLRE FRANKLIN 125HP DESCRIPCION 8RW-93-380/415	154,500.00
HIDROLAVADORA MODELO HG 755 SURTEK	7,159.00
VALVULA REGULADORA DE PRESION DE DOBLE CONSIGNA DE 4" DE	23,294.00
VALVULA REGULADORA DE PRESION DE DOBLE CONSIGNA DE 4" DE	23,294.00
VALVULA REGULADORA DE PRESION DE DOBLE CONSIGNA DE 6" DE	23,294.00
VALVULA REGULADORA DE PRESION DE DOBLE CONSIGNA DE 6" DE	37,007.00
VALVULA REGULADORA DE PRESION DE DOBLE CONSIGNA DE 6" DE	37,007.00
COMPRESOR LUBRICADO, 25 LITROS COD.19010 MARCA TRUPER	2,466.00
BOMBA SUMERGIBLE EN 12 VOLTS NODELO SPA 1 1/2" E	30,225.00
BOMBA SUMERGIBLE EN 12 VOLTS NODELO SPA 1 1/2" E	30,225.00
BOMBA SUMERGIBLE EN 12 VOLTS NODELO SPA 1 1/2" E	30,225.00
SUMINISTRO DE ARRANCADOR SUAVE DE ESTADO SOLIDO DIGITAL MARCA SOLCON 170 AMP	79,668.00
SUMINISTRO DE ARRANCADOR SUAVE DE ESTADO SOLIDO DIGITAL MARCA SOLCON 310 AMP	107,568.00

HERRAMIENTA

0.00

EQUIPO DE COMUNICACION**230,968.00**

KIT DE EQUIPO SISTEMA CCTV

82,862.00

KIT DE EQUIPOS E INSTALACION PARA ALARMAS

70,929.00

KIT DE EQUIPOS E INSTALACION PARA ENLACE INALAMBRICO CON PARAYOS

77,177.00

EQUIPO DE LABORATORIO

0.00

EQ. DE CLORACION Y RE-BOM**394,661.00**

PRECINTO DE SEGURIDAD MS DELAUNET VR. 21515001 KIT

3,375.00

MEDIDOR MS DELAUNET VR 1/2" G3/4". SERIE N° 17107631 AL 17107730

54,300.00

MEDIDOR OCTAVE 50MM BRIDADO ANSI 150 L200, SERIE N° 172053807 AL 172053812

107,775.00

MEDIDOR OCTAVE 100MM BRIDADO ANSI 150 SERIE DEL 174060776 AL 174060779

94,090.00

MEDIDOR OCTAVE 150MM BRIDADO ANSI150 L300 SERIE N°176050050

33,359.00

MEDIDOR OCTAVE 200MM BRIDADO ANSI150L350 SERIE N°178044505

40,630.00

MEDIDOR DE FLUJO (TRANSMISOR DE NIVEL TIPO ULTRASONICO

49,524.00

SENSOR DE NIVEL TIPO ULTRASONICO MODELO PROSONIC

11,608.00

EQUIPO DE COMPUTO**402,350.00**

EQUIPO DE COMPUTO(SISTEMA DE MEDICION Y CONTROL PARA RE-BOMBEO

176,480.00

14 EQUIPOS DE COMPUTO TABLET LENOVO YOGA 3X50M 10" 1280X800 QUALCOMM

70,046.00

TABLET SAMSUNG GALAXY TABS2 VERSION 4G LTE

9,299.00

FUNDA OUTERBOX DEFENDER PARA SAMSUNG

2,464.00

4 KITS DE EQUIPOS DE ALARMAS Y COMUNICACIÓN. PILA

19,256.00

KIT DE ALARMAS PERIMETRALES

37,138.00

KIT DE ALARMAS PERIMETRALES

28,701.00

KIT DE COMUNICACIÓN UBIQUITI, ALAMARS

58,966.00

TOTAL BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS \$ 1,629,489.00**BIENES INMUEBLES INFRAESTC. Y CONST. ADQUIRIDOS EN EL 3 ER.TRM 2017****VALOR****TERRENOS**

\$ 0.00

EDIFICIOS

0.00

OBRAS EN OPERACION

0.00

OBRAS EN PROCESO**8,209,700.00**

MATERIAL PARA MEDIDOR

273,294.00

MATERIAL PARA MEDIDOR

247,374.00

ABRAZADERA DE FoFo

2,446.00

REPOSICION ATARJEA SUB

1,327,971.00

CONST PAVIMENTO Y/O BA

28,380.00

ADQUISICION DE MATERIAL

434,155.00

CONST 73.60 ML CALLE 6 E

84,701.00

CONST 60ML C.6 ENTRE AC

118,944.00

CONST INMUEBLE DIF EST

314,755.00

INST EQ TANQUE LA LOMA

449,049.00

INST EQ CONTROL TELEM

553,098.00

REPOSIC 1,010ML Y 158 TO

298,553.00

REPOSIC Y REUB 961 ML Y

630,178.00

REPOSIC ATARJEA 110ML

154,167.00

REPOSIC LINEA 136ML EN A

151,441.00

	35,732.00
AMPL 3ML PRIV ERMITA Z	
CONST 184ML Y 1 TOMA BL	175,500.00
REPOSIC RED 164ML Y 10 T	182,194.00
REPOSIC 38ML C.ALLENDE	40,208.00
OBRA CIVIL EN CARCAMO I	-4,646.00
SUM E INST EQ. CONTROL	300,381.00
DISEÑO DE SOFTWARE POR H	437,920.00
REPOSIC 81.50ML C. CUAU	182,688.00
REPOSIC RED 664ML Y 99	696,280.00
REHAB BASE PINTURA TQ	59,850.00
CONST CANALIZACION EQ	58,106.00
REPOS RED 200ML Y 6 TOM	253,391.00
INTERCONEXION LINEA 85	99,786.00
REP Y REUBICACION 165ML	208,724.00
INST EQ. SISTEMA VIGILAN	149,188.00
MATERIAL PARA MEDIDOR	264,912.00
ADAPTADOR MACHO 1/2" X	490.00
ADAPTADOR EMBRA 1/2"	490.00
TOTAL BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONST. ADQUIRIDOS \$	8,209,700.00

TOTAL ADQUISICIONES EN EL 3ER. TRIM 2017 \$ 9,839,189.00

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.

	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017	Del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 9,824,813	\$ 10,559,544
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	3,818,523	1,422,190
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	\$ 6,006,290	\$9,137,354

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

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

EA-04.- La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$66,166,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$-2,297,728
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	-2,297,728	

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)		\$63,868,272
--	--	---------------------

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

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$50,878,000

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		\$6,983,982
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,818,523	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	

Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,165,459
--	-----------

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

\$57,861,982

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$183,025,000
------------------------------------	--	----------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$(2,047,791)
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	(2,047,791)	

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)

\$180,977,209

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$148,843,000
--	--	----------------------

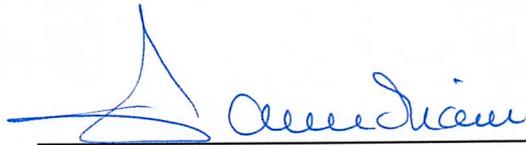
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$17,137,477
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,513,725	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,623,752	

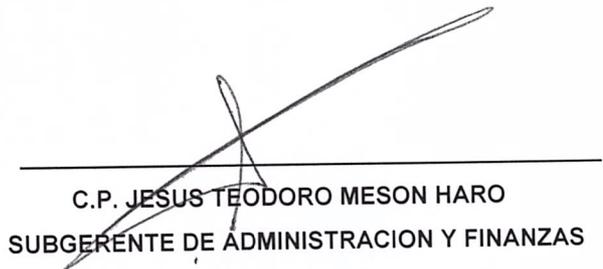
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$165,980,477

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

Notas de Memoria

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

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00

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

NOTA: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES



**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIENSEN
GERENTE**



**C.P. JESÚS TEODORO MESÓN HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

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

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2017

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS	244,326,000.00	544,979,418.00	544,979,418.00	244,326,000.00
1.1 Ley de Ingresos Estimada	244,326,000.00	0.00	0.00	244,326,000.00
1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	180,977,209.00	183,025,000.00	-2,047,791.00
1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	180,977,209.00	180,977,209.00	0.00
1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	183,025,000.00	180,977,209.00	2,047,791.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	197,377,000.00	766,710,008.00	766,710,008.00	197,377,000.00
2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	197,377,000.00	0.00	0.00	197,377,000.00
2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	148,843,000.00	154,466,752.00	-5,623,752.00
2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	154,466,752.00	154,466,752.00	0.00
2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	154,466,752.00	154,466,752.00	0.00
2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	154,466,752.00	154,466,752.00	0.00
2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	154,466,752.00	148,843,000.00	5,623,752.00

"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 MIECHIENSEN
GERENTE

C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Notas
de
Gestión
Administrativa

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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INTRODUCCION

El Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, presenta los Estados Financieros los cuales proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período comprendido del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El organismo "Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila", 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, así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

3.- AUTORIZACION E HISTORIA

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

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

4.- ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El organismo "Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila", 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, así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

b) Principal actividad

El servicio de agua potable y alcantarillado a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza.

c) Ejercicio fiscal

Correspondiente al 3er. Trimestre del 2017, período que comprende del 01 de Julio al 30 de Septiembre.

d) Régimen jurídico

Organismo Descentralizado con régimen fiscal de Personas Morales con Fines No Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

- Pago de ISR, honorarios y Arrendamiento
- Pago de IVA
- Pago del 2% Sobre Nómina
- Pago de la retención de 5% al Millar
- Pago de Derechos de Agua

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

f) Estructura organizacional básica

La administración y dirección del Organismo estará a cargo de los siguientes órganos:

I.- El Consejo Directivo que se integrará por:

1.- Un Presidente, cargo que será rotatorio entre los Presidentes Municipales de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza, quienes lo desempeñarán por períodos semestrales.

2.- Un Vicepresidente, que será el Presidente Municipal que no esté en funciones de Presidente del Consejo.

3.- Catorce consejeros que serán.

- El Director de Planificación, Urbanismo y Obras Públicas de cada Municipio.

- El Director de Ecología de cada Municipio.

- Diez representantes de los sectores Privado y Social que serán designados a razón de tres por cada uno de los Municipios y por aquellos Organismos u Organizaciones que determine cada Ayuntamiento, en forma que también se asegure la participación equilibrada de dichos sectores en esta representación.

Cada miembro del Consejo tendrá un suplente, que en el caso de los servidores públicos será acreditado por el propietario, y que tratándose de los representantes de los sectores Privado y Social, será designado por el Organismo u Organización que representen. El cargo de Consejero será honorífico.

Los Consejeros de los sectores Privado y Social, serán designados al inicio de cada administración municipal y concluirán su función al término de la misma. Su designación podrá ser revocada en cualquier tiempo por el Organismo u Organización que representen, en cuyo caso deberá acreditarse un nuevo representante para que lo sustituya.

II.- Un Gerente Este será designado por el Consejo de entre la terna que al efecto propongan los Presidentes Municipales de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza, y el cual podrá ser removido en cualquier tiempo por determinación del mismo Órgano. El Consejo contará además con un Secretario que será designado de entre los miembros del mismo, quien tendrá una gestión anual y podrá ser reelecto.

Asimismo, el Consejo podrá nombrar el personal administrativo que se requiere para atender los servicios en las poblaciones comprendidas en la jurisdicción del Sistema.

El nombramiento de los encargados de la administración del Sistema en las poblaciones a que se refiere el párrafo anterior, será propuesto por el Presidente Municipal que corresponda.

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

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

No se cuenta con ninguno de ellos.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El organismo se encuentra en el proceso de implementar la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a lo 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 2008, no representan 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 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 es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de 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.

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

6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Actualización

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

1.- 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.

2.- 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 del 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.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías Subsidiarias no consolidadas y Asociadas

No contamos con inversión en acciones en compañías Subsidiarias no consolidadas y Asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

El método que se usa en nuestros inventarios de almacén es de costo promedio.

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

e) Beneficios a empleados

Los empleados del Organismo tienen derecho a las prestaciones siguientes:

- | | |
|---|--|
| -Vacaciones | - Prima Vacacional |
| -Aguinaldo | - Premio de Puntualidad |
| -Ahorro | - Vale de despensa |
| -Seguro de Vida | - Uniforme |
| -Consumo de agua hasta 50m3 | -Permiso económico por alumbramiento de esposa |
| -Permiso económico para guardar luto por Fallecimiento de esposa(o), hijos y hermanos | |

f) Provisiones

No se cuenta con Provisiones.

g) Reservas

Se cuenta con reservas para indemnización del personal al 30 de Septiembre se detalla de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Confianza	\$ 22,984,103
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>34,700,426</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$ 57,684,529</u>

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera

No tenemos cambios en políticas contables.

i) Reclasificaciones

No se tienen reclasificaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos

No se tienen depuración y cancelación de saldos.

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

7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

El Organismo no cuenta con moneda extranjera.

8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

BIENES	DEPRECIACION	VIDA UTIL
EDIFICIOS	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	5%	20 Años
EQUIPO DE OFICINA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	10%	10 Años
HERRAMIENTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	33.3%	3 Años

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

No se presentaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

No se han realizado gastos que hayan sido capitalizados.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras

No existe riesgo por tipo de cambio ya que no se han llevado a cabo operaciones en moneda extranjera.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la Entidad

Una vez terminadas las obras en proceso serán depreciadas conforme a los porcentajes mencionados.

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

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantía, etc.

No se cuenta a la fecha con ningún tipo de embargos.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

No se ha presentado desmantelamiento de activos.

h) Administración de Activos

Los Activos son utilizados de manera efectiva.

Explicaciones de las principales variaciones en el activo

- a) Inversiones en valores. No se cuenta con Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No se cuenta con ello.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No se cuenta con ello.
- d) Inversiones en empresas e participación minoritaria. No se cuenta con ello.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control directo, según corresponda. No se cuenta con ello.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Se hace mención que no se cuenta con fideicomisos.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondientes al Ente Público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos Locales de los Federales

No contamos con ingresos federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

No contamos en ello.

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

11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

El Organismo no cuenta con Deuda Pública.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

El Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13.- PROYECTOS DE MEJORA

Se cuenta con procedimientos y controles establecidos en diferentes departamentos. Estamos certificados por la Norma ISO9001-2008.

14.- INFORMACION POR SEGMENTOS

Se presenta en forma mensual los Estados Financieros para la autorización de los mismos, ante el Consejo Directivo de nuestro Organismo.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se presenta eventos posteriores al cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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