



Calderón Castillo y Asociados, S. C.

CONTADORES PÚBLICOS Y CONSULTORES

11 de Noviembre de 2015

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

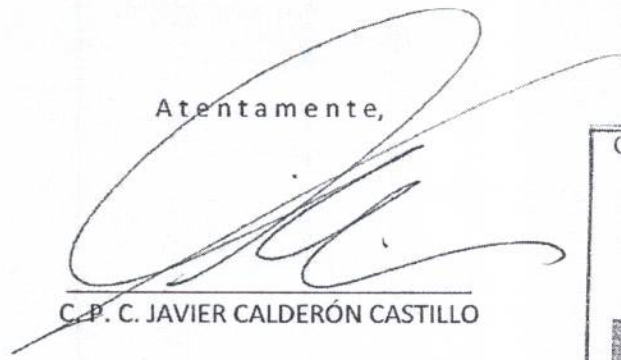
Estimado Lic. Rangel:

Adjunto 2 cuadernillos de la Auditoría Gubernamental del Avance de Gestión Financiera del 3^{er} Trimestres de 2015, del **SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA.**

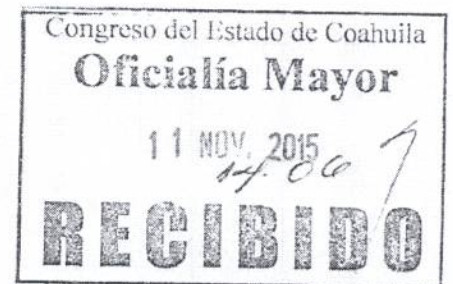
Estos cuadernillos sustituyen al cuadernillo entregado el 30 de Octubre pasado, el cual no contenía las firmas de los funcionarios por estar en revisión y firma de los mismos.

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 3^{er} TRIMESTRE;

DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015.

INDICE

1. DECLARATORIA DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES DEL TERCER TRIMESTRE
- 3.1 ESTADO DE ACTIVIDADES ACUMULADO DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE
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 Julio al 30 de Septiembre 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.

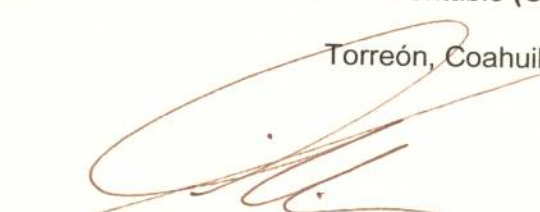
El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, Generalmente Aceptadas en México, de tal manera que a la conclusión del mismo, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes 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**); 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 27 de Octubre 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 30 de Septiembre de 2015 y 2014

	Cifras al 30/09/2015	Cifras al 30/09/2014	Cifras al 30/09/2015	Cifras al 30/09/2014
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes				
Fondo Fijo de Caja				
Bancos	\$ 3,566,872	\$ 5,520,987	\$ 2,578,288	\$ 3,756,933
Fondo para Obra				
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 23,686,859	\$ 25,881,069	\$ 11,854,126	\$ 8,617,394
Deudores Diversos				
I. V. A. por Acreditar	\$ 27,360,731	\$ 31,464,538	\$ 6,107,422	\$ 7,121,289
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,425,306	\$ 1,436,513	\$ 1,384,039	\$ 1,589,274
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 8,531,535	\$ 10,055,495	\$ 21,923,855	\$ 21,084,890
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 9,956,841	\$ 11,492,008	\$ 52,303,302	\$ 48,955,349
Almacén				
Otros Activos Circulantes	\$ 7,893,260	\$ 5,660,158		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 654,645	\$ 1,360,041	\$ 74,227,157	\$ 70,040,239
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 305,892,834	\$ 270,814,650	\$ 85,797,943	\$ 84,698,993
Bienes Muebles	\$ 64,221,321	\$ 60,469,099	\$ 121,760,237	\$ 106,525,701
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	\$ (118,018,521)	\$ (104,587,633)	\$ 5,112,934	\$ 3,850,000
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 252,095,634	\$ 226,696,116	\$ (8,806,137)	\$ -
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 334,157	\$ 315,681	\$ 203,864,977	\$ 195,074,894
ACTIVO DIFERIDO				
Depósitos en Garantía	\$ 312,762	\$ 342,794	\$ 12,813,567	\$ 13,135,697
Cargos Diferidos			\$ 7,555,130	\$ (1,066,493)
Total de Activos Diferidos	\$ 646,919	\$ 658,475	\$ 147,199	\$ 147,199
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 298,608,030	\$ 277,331,336	\$ 224,380,873	\$ 207,291,097
Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros			\$ 298,608,030	\$ 277,331,336

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Proveedores

Acreedores Diversos

Impuestos y Derechos por Pagar

I. V. A. Traslado

TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE

PASIVO NO CIRCULANTE

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE

SUMA EL PASIVO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Patrimonio Contribuido

Aportaciones

Aportaciones PRODDER

Aportaciones PROME

Aportaciones PRODDER no Exhibidas

Total Patrimonio Contribuido

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio -Ahorro-

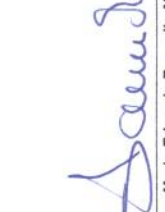
Resultados de Ejercicios Anteriores -Ahorro y (Desahorro)-

Superávit por Revaluación de Activos

Total Patrimonio Generado

TOTAL DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO


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


Ing. Mario Eduardo Zamudio Mirechelsen
 Gerente


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

3. Estado de Actividades por los períodos comprendidos

del 1° de Julio al 30 de Septiembre de 2015 y del 1° de Julio al 30 de Septiembre de 2014

	Saldos del Período 1/07/15 al 30/09/15	Saldos del Período 1/07/14 al 30/09/14
INGRESOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	(Nota 6) \$ 61,066,286	\$ 55,094,519
Bonificaciones Pensionados	4,744,539	4,051,674
Total de Ingresos de Gestión	\$ 56,321,747	\$ 51,042,845
Otros Ingresos		
Ingresos Financieros	\$ 471,432	\$ 372,939
Otros Ingresos	1,364,433	1,945,079
Total de Otros Ingresos	\$ 1,835,865	\$ 2,318,018
TOTAL INGRESOS	\$ 58,157,612	\$ 53,360,863
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 26,480,391	\$ 26,565,637
Servicios Generales	15,864,312	18,767,665
Materiales y Suministros	3,017,511	2,882,985
Gastos Financieros	103,868	79,586
Otros Gastos	153	3,094
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 45,466,235	\$ 48,298,967
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	3,575,733	3,151,939
Suma Total de Egresos	\$ 49,041,968	\$ 51,450,906
AHORRO NETO DEL PERÍODO	\$ 9,115,644	\$ 1,909,957

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros


 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
3.1. Estado de Actividades por los periodos comprendidos
del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2015 y del 1° de Enero al 30 de Septiembre de 2014

		Saldos del Periodo 1/01/15 al 30/09/15	Saldos del Periodo 1/01/14 al 30/09/14
INGRESOS			
Ingresos de Gestión			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	(Nota 6)	\$ 163,114,828	\$ 157,667,875
Bonificaciones Pensionados		<u>12,566,402</u>	<u>11,251,433</u>
Total de Ingresos de Gestión		\$ 150,548,426	\$ 146,416,442
Otros Ingresos			
Ingresos Financieros		\$ 1,553,576	\$ 1,134,278
Otros Ingresos		<u>4,264,620</u>	<u>6,780,941</u>
Total de Otros Ingresos		\$ 5,818,196	\$ 7,915,219
TOTAL INGRESOS		\$ 156,366,622	\$ 154,331,661
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales		\$ 78,772,923	\$ 73,293,271
Servicios Generales		46,279,598	49,251,727
Materiales y Suministros		7,132,935	8,802,323
Gastos Financieros		277,199	269,849
Otros Gastos		<u>4,725</u>	<u>7,628</u>
Total Gastos de Funcionamiento		\$ 132,467,380	\$ 131,624,798
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones		<u>11,085,675</u>	<u>9,571,166</u>
 Suma Total de Egresos		\$ 143,553,055	\$ 141,195,964
AHORRO NETO DEL EJERCICIO		\$ 12,813,567	\$ 13,135,697

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

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 Julio al 30 de Septiembre de 2015

(CIFRAS EN PESOS)

	Patrimonio Contribuido Aportaciones	Patrimonio Contribuido PRODDER	Patrimonio Contribuido PRODDER No Exhibido	Patrimonio Contribuido PROME	Patrimonio Generado Ej. Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Superávit Revaluación Activos	Total
Saldos al 30 de Junio de 2015	\$ 85,797,943	\$ 118,396,439	\$ (8,669,037)	\$ 4,970,750	\$ 7,572,064	\$ 3,697,923	\$ 147,199	\$ 211,913,281
Aportaciones en el Periodo		3,363,798	(137,100)	142,184				3,368,882
Ahorro Neto del Periodo (1° de Julio al 30 de Septiembre de 2015)						9,115,644		9,115,644
Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores					(16,934)			(16,934)
Saldos al 30 de Septiembre de 2015	\$ 85,797,943	\$ 121,760,237	\$ (8,806,137)	\$ 5,112,934	\$ 7,555,130	\$ 12,813,567	\$ 147,199	\$ 224,380,873

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros



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 30 de Septiembre de 2015

	Origen		Aplicación
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes		\$	9,446,493
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 1,368,907		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			
Almacenes			1,747,173
Otros Activos Circulantes			164,859
Activo No Circulante			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			18,300,791
Bienes Muebles			1,507,410
Activos Intangibles	861,192		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	10,500,335		
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			1,780,118
Provisiones a Corto Plazo			
Cuentas por Pagar Acumuladas			
Pasivo No Circulante			
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,544,715		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
Actualizaciones del Patrimonio	7,133,843		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,813,567		
Resultados de Ejercicios Anteriores			2,275,715
Revaluos			
Reservas			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
TOTALES	\$ 35,222,559	\$	35,222,559



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
6.-ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y DEL 1° DE ENERO 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

Concepto	Cifras al 30/09/2015	Cifras al 30/09/2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 156,366,622	\$ 154,331,661
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	150,548,426	146,416,442
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Orígenes de Operación (Otros Ingresos)	5,818,196	7,915,219
 Aplicación	 143,553,055	 141,195,964
Servicios Personales	78,772,923	73,293,271
Materiales y Suministros	7,132,935	8,802,323
Servicios Generales	46,279,598	49,251,727
Gastos Financieros	277,199	269,849
Otros Gastos	4,725	7,628
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	<u>11,085,675</u>	<u>9,571,166</u>
 Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	 \$ 12,813,567	 \$ 13,135,697
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Muebles e Inmuebles	\$ (18,300,791)	\$ (26,839,356)
 Aplicación		
Bienes Muebles	\$ (1,507,410)	\$ (5,061,136)
Activos Intangibles	861,192	362,107
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>10,500,335</u>	<u>9,607,391</u>
 Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	 \$ (8,446,674)	 \$ (21,930,994)
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	-	21,523,509
Incremento de Otros Pasivos	\$ 764,597	\$ 5,344,520
Disminución de Activos Financieros	(543,125)	-
 Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento	4,858,128	-
Disminución de Otros Pasivos	-	-
Incremento de Activos Financieros	<u>-</u>	<u>(2,479,108)</u>
 Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	 \$ 5,079,600	 \$ 24,388,921
 Disminución/Incremento Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	 \$ 9,446,493	 \$ 15,593,624
 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	 \$ 17,914,238	 \$ 15,874,914
 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	 \$ 27,360,731	 \$ 31,468,538

Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen
Gerente

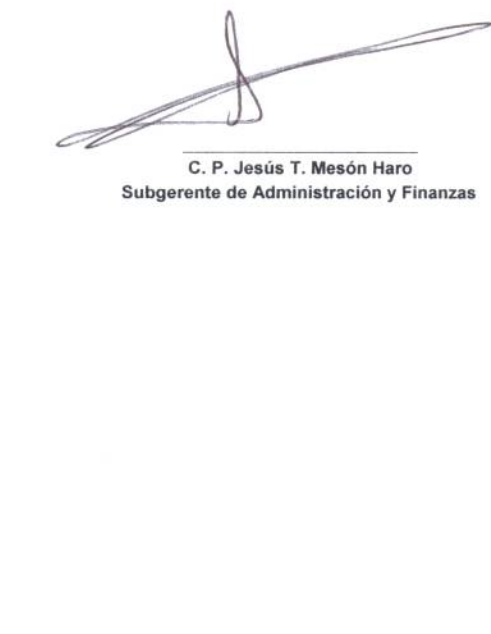
C. P. Jesús T. Mesón Haro
Subgerente de Administración y Finanzas

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
7.-ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1° DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

Concepto

	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Fondo Fijo de Caja	\$ 102,000	\$ 71,831	\$ 66,831	\$ 107,000	\$ 5,000
Bancos	5,387,048	210,273,361	212,093,537	3,566,872	(1,820,176)
Fondo para Obra	12,328,761	20,759,069	9,400,971	23,686,859	11,358,098
Documentos por Cobrar	-	2,748,048	2,748,048	-	-
Deudores Diversos	1,449,803	804,814	829,311	1,425,306	(24,497)
Almacén	6,809,688	5,085,901	4,002,329	7,893,260	1,083,572
Anticipos a Proveedores y Acreedores	90,520	2,009,774	1,859,450	240,844	150,324
IVA por Acreditar	9,231,368	8,451,477	9,151,310	8,531,535	(699,833)
Cuentas por Cobrar	402,477	6,692,571	6,681,247	413,801	11,324
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 35,801,665	\$ 256,896,846	\$ 246,833,034	\$ 45,865,477	\$ 10,063,812
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 297,262,593	\$ 17,977,299	\$ 9,347,058	\$ 305,892,834	\$ 8,630,241
Bienes Muebles	63,441,384	779,937	-	64,221,321	779,937
Depósitos en Garantía	334,157	-	-	334,157	0
Cargos Diferidos	585,005	112,240	384,483	312,762	(272,243)
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(114,526,408)	-	3,492,113	(118,018,521)	(3,492,113)
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 247,096,731	\$ 18,869,476	\$ 13,223,654	\$ 252,742,553	\$ 5,645,822
SUMA EL ACTIVO	\$ 282,898,396	\$ 275,766,322	\$ 260,056,688	\$ 298,608,030	\$ 15,709,634

 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 ABRIL AL 30 DE JUNIO Y DEL 1° JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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						
Total de Deuda y Otros Pasivos						
			\$	-	\$	-
			\$	<u>19,430,993</u>	\$	<u>21,923,855</u>
			\$	<u><u>19,430,993</u></u>	\$	<u><u>21,923,855</u></u>




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 Julio al 30 de Septiembre 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	\$ 57,263,000		\$ 57,263,000		\$ 58,157,612	\$ (894,612)
Participaciones y Aportaciones	-		-		-	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-		-		-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-		-		-	
Total	\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>58,157,612</u>	\$ <u>(894,612)</u>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento

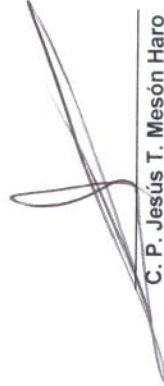
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ -		\$ -		\$ -	\$ -
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>58,157,612</u>	\$ <u>(894,612)</u>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>58,157,612</u>	\$ <u>(894,612)</u>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Total	\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>57,263,000</u>		\$ <u>58,157,612</u>	\$ <u>(894,612)</u>


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 Julio al 30 de Septiembre de 2015

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible
Gasto Corriente	\$ 51,699,000	- \$	51,699,000	- \$	\$	49,041,968	2,657,032
Gasto de Capital							
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
Total del Gasto	\$ 51,699,000	- \$	51,699,000	- \$	\$	49,041,968	2,657,032


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


Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen
 Gerente

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

11.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 los 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, 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 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.

4.- ACTIVO NO CIRCULANTE.

El activo fijo al 30 de Septiembre de 2015, se integra cómo sigue:

Nombre de la cuenta	Cifras al 30/06/2015	Movimientos del 3 ^{er} Trimestre		Saldos al 30/09/2015
		Altas	Bajas	
Bienes Inmuebles				
Terreno	\$ 1,245,539	\$ -	\$ -	\$ 1,245,539
Edificios	641,613	2,736,815	-	3,378,428
Obras en Operación	272,914,863	5,967,212	-	278,882,075
Obras en Proceso	22,460,579	-	73,787	22,386,792
Total Bienes Inmuebles	\$ 297,262,594	\$ 8,704,027	\$ 73,787	\$ 305,892,834
Bienes Muebles				
Equipo de Oficina	\$ 4,439,506	\$ 8,230	\$ -	\$ 4,447,736
Equipo de Comunicación	2,106,521	20,845	-	2,127,366
Equipo de Laboratorio.	765,580	-	-	765,580
Equipo de Transporte	18,797,719	240,323	-	19,038,042
Maquinaria y Equipo en General.	28,360,647	363,127	-	28,723,774
Equipo de Cloración y Rebombeo	608,472	69,269	-	677,741
Equipo de Cómputo	8,270,342	78,144	-	8,348,486
Herramienta	92,596	-	-	92,596
Total de Bienes Muebles	\$ 63,441,383	\$ 779,938	\$ -	\$ 64,221,321
Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de bienes	(114,526,407)	(3,492,114)	-	(118'018,521)
Total Activo No Circulante	\$ 246,177,570	\$ 5,991,851	\$ 73,787	\$ 252,095,634

...

5.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

El Saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2015, se integra como sigue:

Reserva Indemnizaciones Obreros	\$ 31,527,656
Reserva Indemnizaciones Empleados	<u>20,775,646</u>
Total	\$ <u>52,303,302</u>

6.- INGRESOS POR SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS.

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

	<u>Trimestre</u>	<u>Acumulado</u>
Consumo de Agua	\$ 33,315,914	\$ 87,809,866
Servicios de Drenaje	8,946,607	23,193,154
Rezago de Agua	12,743,202	36,112,284
Rezago de Drenaje	1,957,010	5,383,227
Saneamiento	1,394,701	3,707,855
Contratos	1,403,344	3,484,794
Reconexiones	750,324	1,821,895
Factibilidades	415,345	1,153,900
Conexiones	-	981
Medidores	36,545	110,740
Otros	<u>103,294</u>	<u>336,132</u>
Total	\$ <u>61,066,286</u>	\$ <u>163,114,828</u>

7.- CÉDULA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR EL PERÍODO AUDITADO del 1° de Julio al 30 de Septiembre de 2015

PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO	\$ 51'699,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<u>49'041,968</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS DISPONIBLE	\$ <u>2,657,032</u>

8.- 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.

9.- JUNTAS DEL CONSEJO DIRECTIVO.

El 27 de Agosto de 2015, se realizó Sesión Ordinaria, 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. AMADOR MORENO LÓPEZ.



...

III.- LECTURA DEL ÓRDEN DEL DÍA POR EL SECRETARIO ING. MAURILIO ROMO RODRÍGUEZ.**IV.- LECTURA DEL ACTA ANTERIOR Y ACUERDOS POR EL ING. MAURILIO ROMO RODRÍGUEZ.****V.- INFORME DE ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES A JUNIO Y JULIO DE 2015 PRESENTADO POR LA GERENCIA.**

- El señor Romero Villarreal Thomae, presentó el informe del Área Comercial correspondiente a Junio y Julio de 2015; proporcionando toda la información respectiva de cada uno de los meses citado; concluyendo que el ingreso mejoró por arriba de lo presupuestado.

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 los meses de Junio y Julio de 2015; 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 y de Flujo de Efectivo de Julio de 2015 con Julio de 2014; así mismo proporcionó las cifras del Estado de Situación Financiera a Julio de 2015.

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 Junio y Julio 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.- CLAUSURA.**

10.- 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.

11- 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 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.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Mario Eduardo Zamudio Miechielsen
Gerente



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