

***Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de
Monclova y Frontera, Coahuila***

Informe sobre el resultado de la aplicación de procedimientos
convenidos

Sobre el Avance de la Gestión Financiera del segundo trimestre de
2019.

Julio de 2019



Ing. Mario Zamudio Miechielsen
Gerente del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y
Frontera, Coahuila

Monclova, Coah., 22 de julio de 2019

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 14 de marzo de 2019, con respecto a colaborar con el Municipio y sus organismos descentralizados y paramunicipales en los puntos que se enumeran posteriormente, sobre las que se aplicaron los procedimientos de auditoria por el período comprendido del 1 de abril de 2019 al 30 de junio de 2019 del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila (SIMAS).

Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización así como las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, correspondiente a la aplicación de procedimientos convenidos descritos en el contrato antes invocado, los cuales se describen a continuación:

I Colaborar con el SIMAS para que el informe de avance de Gestión Financiera cumpla con las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad, disposiciones de la CONAC así como reglas para presentación emitidas por la Auditoria

A este respecto se trabajó con el SIMAS de Monclova y Frontera revisando y validando la información que se habrá de informar en el avance de Gestión Financiera, verificando que se cumpliera con lo que para tal efecto señala La Ley General de Contabilidad Gubernamental en sus artículos 46 y 48 así como los lineamientos de la CONAC, así mismo se verificó que se cumpliera con las reglas de presentación de los avances de gestión financiera emitidas por la Auditoria Superior del Estado, la cual señala que se deben incluir dentro del informe los siguientes documentos:

Información Contable:

- a. Estado de situación financiera al 30 de junio de 2019 (comparativo al 31 de diciembre de 2018);
- b. Estado de actividades del segundo trimestre de 2019 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior);
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de junio de 2019; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de junio del ejercicio anterior)
- d. Estado de variación en la hacienda pública del segundo trimestre de 2019;
- e. Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2019;
- f. Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2019 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior);
- g. Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2019;

- h. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del segundo trimestre de 2019;
- i. Notas de desglose a los estados financieros del segundo trimestre de 2019 (24 notas);
- j. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de junio de 2019 (2 notas);
- k. Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas);
- l. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del segundo trimestre de 2019, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- m. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de junio de 2019, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- n. Informe o dictamen de los profesionales de auditoria independientes;
- o. Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre de 2019 ante ese órgano Municipal.

Información Presupuestaria

- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2019;
- b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2019;
- c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2019;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, por clasificación objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2019, por clasificación funcional;

Asimismo se verificó que se presentara la Información programática e información adicional a que hacen referencia las reglas de presentación de los avances de gestión financiera emitidas por la Auditoria Superior del Estado.

II Vigilar y apoyar al SIMAS para que cumplan con la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (La Ley)

A este respecto se verificaron las situaciones de sus balances presupuestario sostenible y presupuestario de recursos disponibles, en relación al presupuesto de egresos, y en el caso del balance presupuestario sostenible es mayor a cero, no habiendo proyecto de

financiamiento que pudiera afectar el balance presupuestario de recursos disponibles sostenible y los respectivos techos de financiamientos.

Se verificó que se incluyera dentro de las iniciativa de Ley de ingresos así como presupuesto de egresos, las proyecciones de finanzas publicas y los resultados de las mismas de los tres últimos años de conformidad con los formatos que para tal efecto emitió el CONAC, verificándose que dichas proyecciones de finanzas publicas aplicaran un periodo de tres años en adición al ejercicio fiscal en cuestión.

De igual manera se verificó que en el presupuesto de egresos la asignación global de recursos para servicios personales no tuviera un incremento mayor al presupuestado en el ejercicio anterior de acuerdo a las premisas que para tal efecto señala la Ley de Disciplina Financiera y además cumpliera con lo siguiente:

Que en materia de servicios personales se presentara en una sección específica las erogaciones, desglosadas en percepciones ordinarias y extraordinarias, incluyendo erogaciones por obligaciones de carácter fiscal y de seguridad social, de este último rubro no aparece en el presupuesto de egresos, etc.

Se verificó que hubiera una descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas, incluyendo bono de deuda contingente, a lo cual es importante señalar que el SIMAS no cuenta con algún crédito (deuda).

Igualmente se verificó que la entidad contara con un estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores, de lo cual a la fecha el SIMAS Monclova y Frontera cumple con esa obligación legal y laboral, al tener inscritos a sus trabajadores ante el Instituto Mexicano del Seguro Social con todos los derechos inherentes que otorga ese Instituto de Seguridad Social, entre los cuales se encuentran los derechos a recibir una pensión en cualquiera de sus modalidades siempre y cuando el derechohabiente cumpla con requisitos establecidos en la Ley del IMSS.

A la fecha el SIMAS de Monclova y Frontera no tiene celebrado contratos de Asociación Público-Privada por ende no se presenta ningún tipo de información relacionada con esto en su presupuesto de egresos de 2019.

A este trimestre el SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila., no cuenta con ingresos excedentes derivados de ingresos de libre disposición que pudiesen generar un aumento o creación del gasto en el Presupuesto de Egresos y que deban ser destinados a rubros a que hace referencia el artículo 14 de la Ley en mención.

A la fecha y por ser un trimestre intermedio no se puede determinar con certeza si habrá excedentes de ingresos o disminución en los mismos que pudiera dar pie a erogaciones fuera de presupuesto o aplicar ajustes en los rubros que señala el artículo 15 de la Ley.

Por otra parte, y de conformidad con el artículo 17 de la Ley la cual señala que de las transferencias federales etiquetadas que no hayan sido devengadas al 31 de diciembre de

2018, deberán ser reintegradas a más tardar el 15 de enero de cada año, y en el caso de que no hayan sido etiquetadas pero si comprometidas al 31 de diciembre y los cuales hayan sido devengadas pero no hayan sido pagadas al 31 de marzo de 2019, deberían ser reintegradas a más tardar dentro de los 15 días naturales posteriores a esa fecha, y en el caso del SIMAS de Monclova y Frontera si obtuvo ingresos etiquetados durante el ejercicio 2018 los cuales fueron ejercidos y pagados en las fechas y tiempos establecidos por la normatividad, no estando sujeto al reintegro de recursos.

III Vigilar que el SIMAS de Monclova y Frontera cumpla con sus obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria y la Administración Fiscal General del Estado de Coahuila.

En lo que toca a este punto, se verificaron cuáles son sus obligaciones fiscales antes las dependencias antes mencionadas, identificando las siguientes obligaciones en cada dependencia:

Servicio de Administración Tributaria:

- ISR Retenciones por Salarios
- ISR Retenciones por Arrendamiento de bienes inmuebles y por la prestación de servicios personales independientes.
- Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Declaración Informativa de Operaciones con terceros

Administración Fiscal General del Estado de Coahuila

- Impuesto sobre Remuneraciones (2%)

En ambos casos se ha cumplido con su obligación de declarar mensualmente como marca la normatividad así como pagando sus contribuciones.

Cabe destacar que el SIMAS de Monclova y Frontera tiene derecho a devolución de IVA por parte del Servicio de Administración Tributaria (SAT), de conformidad con el artículo 6 último párrafo de la Ley del IVA, y destinarlo entre otros a obras de Infraestructura hidráulica o al pago de derechos establecidos en los artículos 222 y 276 de la Ley Federal de Derechos, el SIMAS a estado recibiendo recursos en devolución los cuales se han estado invirtiendo en el pago de derechos de agua, lo cual redundo en un beneficio para ellos consistente en un subsidio que les otorga la CONAGUA por el pago oportuno de los derechos.

IV Vigilar que el SIMAS de Monclova y Frontera obtenga, generen y almacenen todos los CFDI's en su formato XML de cada una de las operaciones de Ingresos, egresos y nómina.

En relación con este punto, es importante señalar que el SIMAS mediante el departamento de sistemas, lleva a cabo la descarga de todos los CFDI's emitidos y recibidos, mas no se hace una comparación con lo que se tiene registrado en el SAT, haciéndole de su conocimiento que respecto a los comprobantes que tienen que ver con los ingresos que se recaudan, se

están emitiendo CFDI's tanto de contribuyentes que lo solicitan así como de los que se consideran público en general.

Por lo que respecta a los CFDI's relacionados con los recibos de nómina, dichos comprobantes se están timbrando en tiempo y forma.

V Que se emita un informe o dictamen acerca de la situación que guarda el control Interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

Control Interno

A este respecto, declaro que el SIMAS de Monclova y Frontera, no cuenta con manuales y procedimientos de Control Interno debidamente autorizados por el Consejo Directivo, los cuales coadyuvan a mitigar riesgos internos y externos, mismos que pudiesen impedir la consecución de objetivos institucionales.

Situación Financiera

En relación con este punto, hacemos de su conocimiento que hemos analizado las cuentas contables del estado de posición financiera, y no se cuenta con saldos contables muy antiguos, y en el caso de los ingresos el registro de los mismos se va llevando a cabo conforme se van recibiendo los derechos.

Grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.

A este respecto es importante señalar que la entidad no cuenta con programas operativos anuales debidamente aprobados por el consejo, o al menos no me fueron mostrados en la presente revisión, los cuales debieran contar con objetivos, metas y e indicadores que permitieran medir el desempeño, así como que coadyuven a los objetivos de la función gubernamental.

Adicionalmente a los trabajos convenidos llevamos análisis de otros rubros, como lo es revisión de gastos y otras perdidas así como erogaciones por servicios personales.

Y por lo que se refiere a Servicios Personales se revisó lo siguiente:

- Que las erogaciones por sueldos y salarios, estas hayan sido pagadas de acuerdo al tabulador autorizado, así como en el caso de trabajadores sindicalizados, sus prestaciones hayan estado acordes con el Contrato Colectivo de trabajo, adicionalmente se llevaron a cabo pruebas de Impuesto Sobre la Renta (ISR), revisando las quincenas primera de abril, segunda de mayo y primera de junio.

Por lo que hace al apartado de revisión de gastos o erogaciones:

Nuestras pruebas consistieron en inspeccionar que los gastos o erogaciones del período:

- a. Se hayan registrado con apego a las disposiciones normativas aplicables, así como a los procedimientos, métodos y sistemas en materia de Contabilidad Gubernamental.
- b. Representen operaciones efectivamente realizadas.
- c. Se realicen con apego al presupuesto autorizado y para su contratación se cumpla con lo que a ese respecto señala la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el Estado de Coahuila de Zaragoza, y con la Ley de Obras Publicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Coahuila de Zaragoza, así como su correlativas leyes federales en el caso de utilizar recursos destinados por la federación.
- d. Se contara con comprobantes que reúnan los requisitos fiscales establecidos en el Código Fiscal de la Federación.
- e. Estén autorizadas por los servidores públicos facultados para ello.
- f. Representen bienes adquiridos y que existan físicamente.
- g. Se hayan realizado con el fin de cubrir necesidades, programas y funciones propias del ente auditado.
- h. Cuenten con los registros contables en base a los momentos contables del egreso a que hace referencia la Ley de Contabilidad Gubernamental y las reglas del CONAC; y
- i. Que las erogaciones en materia de sueldos y salarios se hayan realizado con apego a los tabuladores y convenios vigentes.

Este informe es para uso exclusivo del SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila y la Auditoría Superior del Estado de Coahuila para el propósito descrito en el primer y segundo párrafo de este informe y para su información, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito, ni distribuido a otras partes. Este informe se refiere solamente a la información descrita en el primer párrafo y no se extiende a los estados financieros del SIMAS de Monclova y Frontera, Coahuila, tomados en su conjunto.


C. P.C. Fidencio Guevara Piña

- cc. C.P.C. Juan Carlos Terrazas Hernández
Tesorero Municipal de Monclova, Coahuila.
Dr. Juan Antonio Hernández Jiménez
Contralor Municipal del Municipio de Monclova, Coahuila.


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

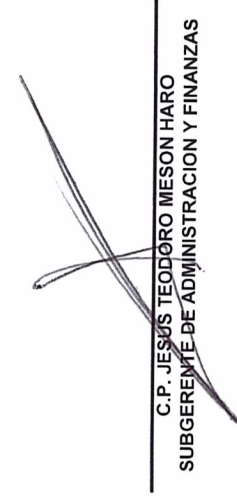
a. Estado de Situación Financiera

al 30 de Junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018

| | Cifras al 2019 | Cifras al 2018 | | Cifras al 2019 | Cifras al 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo y Equivalente (ESF-01) | \$ 19,914,135 | \$ 13,910,764 | Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12) | \$ 27,682,349 | \$ 16,943,958 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | <u>\$ 19,914,135</u> | <u>\$ 13,910,764</u> | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02) | \$ 15,196,256 | \$ 15,322,297 | Impuestos y Derechos por Pagar | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03) | 303,176 | 261,736 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes (ESF-05) | 11,095,100 | 11,045,309 | TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE | <u>\$ 27,682,349</u> | <u>\$ 16,943,958</u> |
| Otros Activos Circulantes (ESF-11) | 0 | 0 | | | |
| TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES | <u>\$ 26,594,532</u> | <u>\$ 26,629,342</u> | PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | <u>\$ 46,508,667</u> | <u>\$ 40,540,106</u> | Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14) | \$ 35,655,704 | \$ 58,325,302 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE | <u>\$ 35,655,704</u> | <u>\$ 58,325,302</u> |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08) | \$ 465,757,739 | \$ 444,324,320 | | | |
| Bienes Muebles (ESF-08) | 107,994,178 | 101,129,520 | SUMA PASIVO | <u>\$ 63,338,053</u> | <u>\$ 75,269,260</u> |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | | | |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08) | (185,751,377) | (170,396,953) | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01) | | |
| Activos Diferidos (ESF-09) | 708,642 | 770,323 | Patrimonio Contribuido | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Aportaciones | \$ 260,534,835 | \$ 254,930,789 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | <u>\$ 388,709,182</u> | <u>\$ 375,827,210</u> | Total Patrimonio Contribuido | <u>\$ 260,534,835</u> | <u>\$ 254,930,789</u> |
| TOTAL DE ACTIVOS | <u>\$ 435,217,849</u> | <u>\$ 416,367,316</u> | Patrimonio Generado (EVHP-02) | \$ 7,062,192 | \$ 13,958,667 |
| | | | Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro) | 104,135,570 | 72,061,401 |
| | | | Revalúos | 147,199 | 147,199 |
| | | | Total Patrimonio Generado | <u>\$ 111,344,961</u> | <u>\$ 86,167,267</u> |
| | | | Total Hacienda Pública / Patrimonio | <u>\$ 371,879,796</u> | <u>\$ 341,098,056</u> |
| | | | TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | <u>\$ 435,217,849</u> | <u>\$ 416,367,316</u> |

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

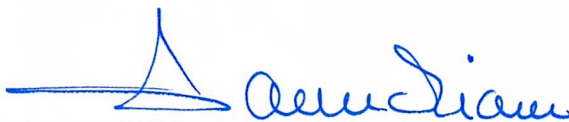
b. Estado de Actividades

Del 01 de abril al 30 de junio de 2019 y del 01 de abril al 30 de junio de 2018

| | Saldos del Período 2019 | Saldos del Período 2018 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| INGRESOS | | |
| Ingresos de la Gestión | \$ 0 | \$ 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01) | 66,303,845 | 71,382,559 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios | 0 | 0 |
| Total de Ingresos de la Gestión | \$ 66,303,845 | \$ 71,382,559 |
| Otros Ingresos Beneficios | | |
| Ingresos Financieros (EA-03) | \$ 1,071,987 | \$ 583,731 |
| Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03) | 204,769 | 598,899 |
| Total de Otros Ingresos | \$ 1,276,756 | \$ 1,182,630 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$ 67,580,601 | \$ 72,565,189 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | \$ 34,986,877 | \$ 32,671,973 |
| Materiales y Suministros | 3,856,794 | 3,217,291 |
| Servicios Generales | 20,481,065 | 23,574,144 |
| Total Gastos de Funcionamiento | \$ 59,324,736 | \$ 59,463,408 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ 7,887,572 | \$ 4,879,640 |
| Otros Gastos | 0 | 0 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04) | \$ 67,212,308 | \$ 64,343,048 |
| Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$ 368,293 | \$ 8,222,141 |

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. JESUS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA
c. Estado de Actividades por los periodos comprendidos
del 01° de Enero al 30 de Junio de 2019 y 2018

| | Saldos del Periodo 2019 | Saldos del Periodo 2018 |
|--|--|--|
| INGRESOS | | |
| Ingresos de Gestión | \$ 0 | \$ 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios(EA-01) | 140,796,798 | 128,396,936 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios | 0 | 0 |
| Total de Ingresos de Gestión | \$ <u>140,796,798</u> | \$ <u>128,396,936</u> |
| | | |
| Otros Ingresos | \$ 0 | \$ 0 |
| Ingresos Financieros (EA-03) | 1,712,369 | 1,333,490 |
| Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03) | 547,845 | 777,176 |
| Total de Otros Ingresos | \$ <u>2,260,214</u> | \$ <u>2,110,666</u> |
| | | |
| TOTAL INGRESOS | \$ <u>143,057,012</u> | \$ <u>130,507,602</u> |
| | | |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | \$ 69,498,034 | \$ 63,090,811 |
| Materiales y Suministros | 6,964,307 | 6,338,804 |
| Servicios Generales | 43,899,529 | 41,176,399 |
| Total Gastos de Funcionamiento | \$ <u>120,361,870</u> | \$ <u>110,606,014</u> |
| | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ 15,632,950 | \$ 9,014,340 |
| Otros Gastos | 0 | 0 |
| TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (EA-04) | \$ <u>135,994,820</u> | \$ <u>119,620,354</u> |
| | | |
| Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$ <u>7,062,192</u> | \$ <u>10,887,248</u> |

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

d. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019
(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 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de junio de 2019 | \$ 260,534,835 | \$ | \$ | \$ | \$ 260,534,835 |
| Aportaciones | 260,534,835 | 0 | 0 | 0 | 260,534,835 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019 | 0 | 80,736,744 | 6,693,899 | 147,199 | 87,577,842 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 6,693,899 | 0 | 6,693,899 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 80,736,744 | 0 | 0 | 80,736,744 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 147,199 | 147,199 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Marzo de 2019 | \$ 260,534,835 | \$ 80,736,744 | \$ 6,693,899 | \$ 147,199 | \$ 348,112,677 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019 | 0 | 23,398,826 | 368,293 | 0 | 23,767,119 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 7,062,192 | 0 | 7,062,192 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 23,398,826 | (6,693,899) | 0 | 16,704,927 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 30 de junio de 2019 | \$ 260,534,835 | \$ 104,135,570 | \$ 7,062,192 | \$ 147,199 | \$ 371,879,796 |

"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
e.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01° de Abril al 30 de Junio de 2019

| | Origen | | Aplicación | |
|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | \$ | 16,876,670 | \$ | 17,885,460 |
| Activo Circulante | | 8,992,431 | | 1,223,020 |
| Efectivo y Equivalentes | | 8,992,431 | | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | 0 | | 501,664 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | | 0 | | 103,281 |
| Almacenes | | 0 | | 618,075 |
| Activo No Circulante | \$ | 7,884,239 | \$ | 16,662,440 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | 0 | | 12,936,822 |
| Bienes Muebles | | 0 | | 3,599,876 |
| Activos Intangibles | | 0 | | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | | 7,884,239 | | 0 |
| Activos Diferidos | | 0 | | 125,742 |
| PASIVO | \$ | 432,617 | \$ | 23,190,946 |
| Pasivo Circulante | \$ | 432,617 | \$ | 23,190,946 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | 432,617 | | 0 |
| Provisiones a Corto Plazo | | 0 | | 0 |
| Cuentas por Pagar Acumuladas | | 0 | | 0 |
| Pasivo Diferido a Corto Plazo | | 0 | | 23,190,946 |
| Pasivo No Circulante | \$ | 0 | \$ | 0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | 0 | | 0 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$ | 23,767,119 | \$ | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | 0 | | 0 |
| Aportaciones | | 0 | | 0 |
| Donaciones de Capital | | 0 | | 0 |
| Actualizaciones del Patrimonio | | 0 | | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | \$ | 23,767,119 | \$ | 0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | 7,062,192 | | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 16,704,927 | | 0 |
| Revaluos | | 0 | | 0 |
| Reservas | | 0 | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | | 0 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | 0 | | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | 0 | | 0 |

"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. JESÚS TEODORO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

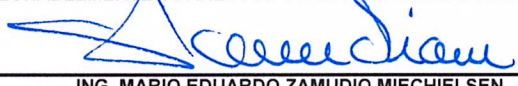
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

f.- Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de abril al 30 de junio de 2019 y del 01 de abril al 30 de junio de 2018

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | \$ <u>67,580,601</u> | \$ <u>72,565,189</u> |
| Impuestos | \$ 0 | \$ 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 66,303,845 | 71,382,559 |
| Participaciones Y Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas | 0 | 0 |
| Otros Orígenes De Operación | 1,276,756 | 1,182,630 |
| Aplicación | \$ <u>67,212,308</u> | \$ <u>64,343,048</u> |
| Servicios Personales | \$ 34,986,877 | \$ 32,671,973 |
| Materiales Y Suministros | 3,856,794 | 3,217,291 |
| Servicios Generales | 20,481,065 | 23,574,144 |
| SSubsidios Y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Pensiones Y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Otros Aplicaciones De Operación | 7,887,572 | 4,879,640 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03) | \$ <u>368,293</u> | \$ <u>8,222,141</u> |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | \$ <u>7,884,239</u> | \$ <u>4,619,859</u> |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02) | \$ 0 | \$ 0 |
| Bienes Muebles (EFE-02) | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Inversión (EFE-02) | 7,884,239 | 4,619,859 |
| Aplicación | \$ <u>16,662,440</u> | \$ <u>13,374,146</u> |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02) | \$ 12,936,822 | \$ 11,477,499 |
| Bienes Muebles (EFE-02) | 3,599,876 | 1,896,647 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 125,742 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | \$ <u>(8,778,201)</u> | \$ <u>(8,754,287)</u> |
| Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | \$ <u>24,199,736</u> | \$ <u>6,058,421</u> |
| Endeudamiento Neto | \$ 0 | \$ 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 24,199,736 | 6,058,421 |
| Incremento de Otros Pasivos | 0 | 0 |
| Disminución de Activos Financieros | 0 | 0 |
| Aplicación | \$ <u>24,782,259</u> | \$ <u>1,573,106</u> |
| Servicios de la Deuda | \$ 0 | \$ 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otros Aplicaciones de Financiamiento | 24,782,259 | 1,573,106 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | \$ <u>(582,523)</u> | \$ <u>4,485,315</u> |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$ <u>(8,992,431)</u> | \$ <u>3,953,169</u> |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01) | \$ <u>28,906,566</u> | \$ <u>8,995,610</u> |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01) | \$ <u>19,914,135</u> | \$ <u>12,948,779</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

g.- Estado Analítico del Activo
Del 01° de Abril al 30 de Junio de 2019

| 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 | \$ 28,906,566 | \$ 205,830,029 | \$ 214,822,460 | \$ 19,914,135 | \$ (8,992,431) |
| Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes | 14,694,592 | 22,322,404 | 21,820,740 | 15,196,256 | 501,664 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 199,895 | 448,994 | 345,713 | 303,176 | 103,281 |
| Almacenes | 10,477,025 | 5,839,587 | 5,221,512 | 11,095,100 | 618,075 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE | \$ 54,278,078 | \$ 234,441,014 | \$ 242,210,425 | \$ 46,508,667 | \$ (7,769,411) |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$ 452,820,917 | \$ 14,007,601 | \$ 1,070,779 | \$ 465,757,739 | \$ 12,936,822 |
| Bienes Muebles | 104,394,302 | 3,605,569 | 5,693 | 107,994,178 | 3,599,876 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes | (177,867,138) | 3,332 | 7,887,571 | (185,751,377) | (7,884,239) |
| Activos Diferidos | 582,900 | 650,704 | 524,962 | 708,642 | 125,742 |
| TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE | \$ 379,930,981 | \$ 18,267,206 | \$ 9,489,005 | \$ 388,709,182 | \$ 8,778,201 |
| SUMA EL ACTIVO | \$ 434,209,059 | \$ 252,708,220 | \$ 251,699,430 | \$ 435,217,849 | \$ 1,008,790 |

"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

| Concepto | 30 JUN | 31 DIC |
|--|-----------------------|----------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | \$ 7,062,192 | \$ 13,958,667 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 104,135,570 | 72,061,401 |
| Revalúos | 147,199 | 147,199 |
| TOTAL | \$ 111,344,961 | \$ 86,167,267 |

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 JUN DE 2019 | AL 31 DE MZO DE 2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Efectivo | \$ 198,000 | \$ 201,000 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 3,264,378 | 3,801,186 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 16,451,757 | 24,904,380 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 19,914,135 | \$ 28,906,566 |

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 2º. TRIMESTRE 2019

| | |
|---|---------------------------|
| MINISPLIT DE 1.0 TONELADA 110V FRIO/CALOR MARCA MIRAGE X3 | \$4,655.17 |
| SILLA EJECUTIVA KAHLO EN PIEL COLOR NEGRO | 5,883.60 |
| GABINETE PARA ALMACENAMIENTO Y CARGADOR PARA 30 TABLETS, CON LLAVES, RUEDAS, COLOR NEGRO, 30 BAY CHARGING CART MODELO ALT-NOR1008-SO, MARCA FAT | 20,400.00 |
| REFRIGERADOR UNA PUERTA ACROS | 3,619.83 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | <u>\$34,558.60</u> |

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

h.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
del 01° de Abril al 30 de Junio de 2019

| Determinación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | \$ 0 | \$ 0 |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | \$ 0 | \$ 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | \$ 0 | \$ 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal Corto Plazo | | | 0 | 0 |
| Largo Plazo | | | 0 | 0 |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | \$ 0 | \$ 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | \$ 0 | \$ 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal Largo Plazo | | | \$ 0 | 0 |
| Otros Pasivos | | | \$ <u>86,096,382</u> | \$ <u>63,338,053</u> |
| Total de Deuda y Otros Pasivos | PESO | | \$ <u>86,096,382</u> | \$ <u>63,338,053</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

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 Junio de 2019 es por **\$19,914,135** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

| CUENTA | MONTO AL 30 DE JUN 2019 | TIPO | MONTO AL 31 DE DIC 2018 |
|---|-------------------------------|------------|----------------------------|
| EFFECTIVO | | | |
| Fondos Fijos de Cajas | \$ 198,000 | | \$ 151,000 |
| TOTAL EFECTIVO | \$ 198,000 | | \$ 151,000 |
| BANCOS | | | |
| Banca Afirme, S.A 000116101939 | \$ 399,309.00 | Productiva | \$ 242,120 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777 | 2,439,984 | Productiva | 3,536,733 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503 | 170,159 | Productiva | 171,821 |
| Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260 | 231,345 | Productiva | 255,405 |
| CitiBanamex 1907676133 | 3,581 | Productiva | 19,456 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A 1059394838 | 10,000.00 | Productiva | 0 |
| Banco Mercantil del Norte, S.A. 1068240012 | 10,000.00 | Productiva | 0 |
| TOTAL BANCOS | \$ 3,264,378 | | \$ 4,225,535 |
| INVERSIONES FINANCIERAS | | | |
| Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959 | \$ 16,451,757 | Productiva | \$ 9,534,229 |
| TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS | \$ 16,451,757 | | \$ 9,534,229 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$19,914,135 | | \$13,910,764 |

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 30 de Junio de 2019 es por **\$15,196,256** integrados de la siguiente manera:

| Concepto | 30 JUN 2019 | 31 DIC 2018 |
|-----------------------|-------------------|----------------------|
| Deudores Diversos | \$ 2,633,020 | \$ 1,962,608 |
| IVA por Acreditar | 12,302,968 | 13,165,348 |
| Documentos por Cobrar | 118,182 | 0 |
| Cuentas por Cobrar | 142,086 | 194,341 |
| TOTAL \$ | 15,196,256 | \$ 15,322,297 |

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 30 de Junio de 2019 es por **\$303,176** integrados de la siguiente manera:

| Nombre de la cuenta | 30 JUN | | 31 DIC |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
| | 2019 | Vencimiento | 2018 |
| 1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | \$ 303,176 | 90 días | \$ 261,736 |
| TOTAL | \$ 303,176 | | \$ 261,736 |

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 Junio de 2019 es por **\$11,095,100**

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio de 2019 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.

ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**ACTIVO FIJO:**

| BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION | SALDO | SALDO | ESTADO DEL BIEN |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | AL 30 DE JUN 2019 | AL 31 DE DIC 2018 | |
| TERRENOS | \$ 1,605,539 | \$ 1,605,539 | BUENO |
| EDIFICIOS | 2,835,715 | 2,835,715 | BUENO |
| OBRAS EN OPERACION | 429,489,541 | 427,147,189 | |
| OBRAS EN PROCESO | 31,826,944 | 12,735,877 | |
| SUMA | \$ 465,757,739 | \$ 444,324,320 | |

| | SALDO AL 30 DE JUN 2019 | SALDO AL 31 DE DIC 2018 | ESTADO DEL BIEN |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| BIENES MUEBLES | | | |
| EQUIPO DE OFICINA | \$ 4,630,741 | \$ 4,572,253 | BUENO |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 22,104,130 | 22,337,814 | BUENO |
| MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE | 64,223,506 | 57,737,729 | BUENO |
| HERRAMIENTA | 92,596 | 92,597 | BUENO |
| EQUIPO DE COMUNICACION | 2,375,721 | 2,368,221 | BUENO |
| EQUIPO DE LABORATORIO | 745,365 | 745,365 | BUENO |
| EQ. DE CLORACION Y RE-BOM | 1,538,275 | 1,300,369 | BUENO |
| EQUIPO DE COMPUTO | 12,283,844 | 11,975,172 | BUENO |
| SUMA | \$ 107,994,178 | \$ 101,129,520 | |

SUMA ACTIVO FIJO \$ 573,751,917 \$ 545,453,840

DEPRECIACION:

| BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION | DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2019 | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2018 | METODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | VIDA UTIL |
|---|--|--|---------------------------|------------------|--------------|
| TERRENOS | \$ 0 | \$ 0 | | | |
| EDIFICIOS | 724,016 | 643,659 | LINEA RECTA | 3.3% | 30 Años |
| OBRAS EN OPERACIÓN | 140,547,192 | 129,821,037 | LINEA RECTA | 5% | 20 Años |
| OBRAS EN PROCESO | 0 | 0 | | | |
| SUMA | \$ 141,271,208 | \$ 130,464,696 | | | |

| BIENES MUEBLES | DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2019 | DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2018 | METODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | ESTADO DEL BIEN |
|---------------------------|--|--|---------------------------|------------------|--------------------|
| EQUIPO DE OFICINA | \$ 2,713,686 | \$ 2,573,150 | LINEA RECTA | 10% | 10 Años |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 11,663,345 | 10,709,610 | LINEA RECTA | 20% | 5 Años |
| MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE | 19,738,515 | 17,117,176 | LINEA RECTA | 10% | 10 Años |
| HERRAMIENTA | 101,611 | 101,611 | LINEA RECTA | 10% | 10 Años |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 1,283,954 | 1,202,716 | LINEA RECTA | 10% | 10 Años |
| EQUIPO DE LABORATORIO | 440,816 | 419,645 | LINEA RECTA | 20% | 5 Años |
| EQ. DE CLORACION Y RE-BOM | 377,706 | 306,474 | LINEA RECTA | 10% | 10 Años |
| EQUIPO DE COMPUTO | 8,160,536 | 7,501,875 | LINEA RECTA | 33.3% | 3 Años |
| SUMA | \$ 44,480,169 | \$ 39,932,257 | | | |

DEPRECIACION TOTAL

\$ 185,751,377 \$ 170,396,953

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION \$ 388,000,540 AL 30 JUN 2019

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 30 de Junio de 2019 es por \$708,642 detallado de la siguiente manera:

| Concepto | 30 JUN 2019 | 31 DIC 2018 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Cargos Diferidos | \$ 708,642 | \$ 770,323 |
| TOTAL | \$ 708,642 | \$ 770,323 |

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio de 2019 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 Junio de 2019 no se cuenta con este rubro.

Pasivo**ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro al 30 de Junio de 2019 es por la cantidad total de **\$27,682,349** 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 | \$ 4,030,244 | Menor a 90 días |
| 2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar) | 10,064,252 | Menor a 90 días |
| 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores) | <u>13,587,853</u> | Menor a 90 días |
| | TOTAL \$ <u>27,682,349</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 Junio de 2019 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 30 de Junio de 2019 de esta cuenta es de **\$ 35,655,704** y se detalla a continuación:

| <u>Concepto</u> | <u>Importe</u> |
|---------------------|-----------------------------|
| Prima de Antigüedad | \$ 1,998,624 |
| Contrato Colectivo | 19,995,990 |
| Indemnización Legal | <u>13,661,990</u> |
| TOTAL | \$ <u>35,655,704</u> |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión acumulados al 30 de Junio de 2019 son por **\$140,796,978** y del trimestre **\$66,303,845**, estos corresponden en un 98.42 % y 98.11 % un respectivamente a ingresos totales propios de cobros por servicios.

| DESCRIPCION | 2º. TRIMESTRE DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2019 | ACUMLADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2019 |
|---|---|--|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE LA GESTION | \$ 66,303,845 | \$ 140,796,798 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 66,303,845 | 140,796,798 |
| CONSUMO DE AGUA | 36,802,443 | 67,769,049 |
| SERVICIOS DRENAJE | 9,238,560 | 16,888,089 |
| REZAGO DE AGUA | 17,029,653 | 33,124,805 |
| REZAGO DRENAJE | 3,438,816 | 6,805,077 |
| *AGUA RESIDUAL | 0 | 12,858,249 |
| *SANEAMIENTO | 1,081,692 | 2,085,794 |
| CONTRATOS | 735,403 | 2,857,023 |
| RECONEXIONES | 367,181 | 703,384 |
| FACTIBILIDADES | 0 | 1,066,510 |
| CONEXIONES | 714,869 | 1,606,499 |
| MEDIDORES | 161,347 | 286,912 |
| MULTAS | 384,678 | 626,167 |
| SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON | 849,041 | 2,772,497 |
| LABORATORIO | 227,006 | 458,470 |
| REZAGO SANEAMIENTO | 83,085 | 232,381 |
| OTROS SANEAMIENTO | 184,075 | 410,431 |
| AGUA PARA PIPA | 185,726 | 320,113 |
| BONIFICACIONES PENSIONADOS | -5,179,730 | -10,074,652 |

EA-02.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

El Simas Monclova y Frontera, Coahuila; al 30 de Junio de 2019 no se cuenta con este rubro.

EA-03.- Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 30 de Junio de 2019 es por **\$2,260,214** y del trimestre **\$1,276,756** y corresponde a un 1.58% y un 1.89 % respectivamente, de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

| DESCRIPCION | 2º. TRIMESTRE DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2019 | ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2019 |
|------------------------------------|--|--|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 1,276,756 | 2,260,214 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 1,276,756 | 2,260,214 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 1,071,987 | 1,712,369 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 204,769 | 547,845 |

EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 30 de Junio de 2019 se detalla a continuación:

| DESCRIPCION | 2º TRIM DEL 01 DE ABR AL 30 JUN 2019 | ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 JUNIO 2019 |
|---|--|--|
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | \$ 67,212,308 | \$ 135,994,820 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 59,324,736 | 120,361,870 |
| SERVICIOS PERSONALES | 34,986,877 | 69,498,034 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 3,856,794 | 6,964,307 |
| SERVICIOS GENERALES | 20,481,065 | 43,899,529 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 7,887,572 | 15,632,950 |
| ESTIMACIONES,DEPRECIACIONES,DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES | 7,887,572 | 15,632,950 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 30 de Junio de 2019 tiene un total de **\$260,534,835** detallado de la siguiente manera:

| Concepto | 30 JUN 2019 | 31 DIC 2018 |
|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Aportaciones | \$ 86,157,943 | \$ 86,157,943 |
| Superávit Prodder | 168,047,287 | 162,443,241 |
| Superávit Prome | 5,969,605 | 5,969,605 |
| Superávit Prodi | 360,000 | 360,000 |
| TAL \$ | 260,534,835 | \$ 254,930,789 |

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 30 de Junio de 2019 tiene un total de **\$111,344,961** detallado de la siguiente manera:

| | |
|--|-------------|
| REMOLQUE TIRON DE DEFENSA PLATAFORMA 5'X8' DE LARGO, BARANDA LATERAL 36"FORRADO CON LAMINA PISO DE MADERA, RAMPA TRASERA, 1 EJE CON 2 RINES Y 2 LLANTAS MARCA MONCLOVA MODELO 2019 SEIE 3R99PC8817KM002017 TIPO PLATAFORMA CAPCIDAD 1000KGS | \$36,900.00 |
|--|-------------|

| | |
|-----------------------------|---------------------------|
| EQUIPO DE TRANSPORTE | <u>\$36,900.00</u> |
|-----------------------------|---------------------------|

| | |
|--|--------------|
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950001 | \$ 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950002 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950003 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12892950004 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670028 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670009 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670039 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670008 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670022 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670014 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670017 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670040 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670041 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670018 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670001 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670035 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670003 | 58,824.00 |
| INDTRUMENTOS DE MEDICION Y OBSERVACION DEL CAUDAL DE FLUIDOS 12780670044 | 58,824.00 |
| MEDIDOR DE FLUJO EQUIPO DE OPERACIÓN NUMERO DE SERIE 3K220000478042 | 80,449.00 |
| BOMBA LODERA SUMERGIBLE 2 1/2" 8 GPM, CON DESCARGA DE 250 GPM, CON CONEXIONES MODELO SM2043101 MARCA STANLE | 54,750.00 |
| MOTOR SUMERGIBLE 3F 30HP, 460 VLT FRANKLIN 6" | 39,842.60 |
| MOTOR SUMERGIBLE 3F 200HP, 460 VLT FRANKLIN | 153,449.40 |
| MOTOR SUMERGIBLE EN ACERO INOXIDABLE MARCA FRANKLIN ELECTRIC DE 100HP | 136,412.20 |
| MOTOR SUMERGIBLE 125HP, 460 VLT FRANKLIN | 179,349.00 |
| HIDROLAVADOR KOBLENZ HL450V 2600PSI | 5,350.00 |

| | |
|---|--------------|
| INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042 | \$ 58,824.00 |
| INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042 | 58,824.00 |
| INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042 | 58,824.00 |
| INSTRUMENTOS DE DATOS SEBALGO DE3 4CANALES MARCA SEBAKMT SERIE 13142610042 | 58,824.00 |

MAQUINARIA Y EQUIPO EN GENERAL \$3,403,356.32

| | |
|--|-------------|
| EQUIPO PORTATIL DE COMPRABACION 15MM MCA. ELSTER | \$ 9,482.75 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825331 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825332 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825333 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825334 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825335 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825336 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825337 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825338 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825339 | 4,802.54 |
| MEDIDOR IPERL 1"G1 1/4", INCLUYE KIT DE CONEXIONES, SERIE N°1782825340 | 4,802.54 |
| EQUIPO PORTATIL DE COMPRABACION 15MM MCA. ELSTER | 9,482.75 |
| MEDIDOR DE AGUA ULTRASONICO MARCA EQUYSIS MODELO ULTRA-TT CON DIAMETRO DE 4" | 19,500.00 |

EQUIPO DE CLORACION Y RE-BOM \$ 86,490.90

| | |
|--|------------|
| DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0X2VGG | \$6,225.00 |
| DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0X2VGT | 6,225.00 |
| DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2R | 6,225.00 |
| DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2T | 6,225.00 |
| DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2U | 6,225.00 |
| DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2V | 6,225.00 |
| DIADEMA INALAMBRICA CON LIDTER PLANTRONICS MODELO CS510-HL10 MARCA PLANTRONICS NUMERO DE SERIE 0XCK2W | 6,225.00 |

EQUIPO DE COMPUTO \$ 43,575.00

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.

| | AL 30 DE JUNIO DE 2019 | AL 30 DE JUNIO DE 2018 |
|---|------------------------|------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$22,695,142 | \$ 19,901,588 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | | |
| Depreciación | 15,632,950 | 9,014,340 |
| 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 | \$7,062,192 | \$10,887,248 |

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

EA-05 Acumulada.- La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019 (Cifras en pesos) | | |
|---|------|---------------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | \$ 315,726,000.00 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | \$ -172,668,988.00 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | |

| | | |
|-----|---|-----------------|
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |
| 2.6 | Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | -172,668,988.00 |

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

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| 4. Total de Ingresos Contables | \$ 143,057,012.00 |
|---------------------------------------|--------------------------|

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2019
(Cifras en pesos)

| | |
|--|--------------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$ 315,726,000.00 |
|--|--------------------------|

| | | |
|---|---|-------------|
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | | 0.00 |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0.00 |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0.00 |
| 2.11 | Activos Intangibles | 0.00 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | 0.00 |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | 0.00 |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 |

| | | |
|------|--|------|
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | 0.00 |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |

| | | |
|---|---|---------------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | \$ -179,731,180.00 |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$15,632,950.00 |
| 3.2 | Provisiones | 0.00 |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 |
| 3.6 | Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | \$-195,364,130.00 |

| | |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 4. Total de Gastos Contables | \$ 135,994,820.00 |
|-------------------------------------|--------------------------|

EA-05 Trimestral .- La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | |
| Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2019 | | |
| (Cifras en pesos) | | |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | \$ 84,817,000.00 |

| | | |
|---|--|--------------------------|
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | \$ -17,236,399.00 |
| 2.1 | Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 |
| 2.6 | Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | -17,236,399.00 |

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

| | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| 4. Total de Ingresos Contables | \$ 67,580,601.00 |
|---------------------------------------|-------------------------|

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2019
(Cifras en pesos)

| | | |
|--|--|-------------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | \$ 78,961,073.00 |
|--|--|-------------------------|

| | | |
|--|------|-------------|
| 2. Menos Egresos Presupuestario No Contables | | 0.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 | |

| | | |
|---|--------------|--------------------------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | \$ -11,748,765.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,887,572.00 | |
| 3.2 Provisiones | 0.00 | |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 | |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 | |

| | | |
|-----|---|----------------|
| 3.6 | Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | -19,636,337.00 |

4. Total de Gastos Contables

\$ 67,212,308.00

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


ING. MARIO EDUARDO ZAMUNDIO MIECHIELSEN
GERENTE


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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

| Del 01 de enero al 30 de junio de 2019 | | | | |
|--|---------------|--------|--------|-------------|
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | | | | |
| CUENTA | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
| 7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.1 VALORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.1.1 Valores en Custodia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.1.2 Custodia de Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.1.6 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 |
| 7.2.4 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 Avales Autorizados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.3.2 Avales 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 |
| 7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalda 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 |
| 7.5.1 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 |
| 7.6.1 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 |

Nota 1: Las cuentas de orden contables señaladas en el recuadro, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos, incluidas las cuentas de orden de los bienes arqueológicos, artísticos e históricos.

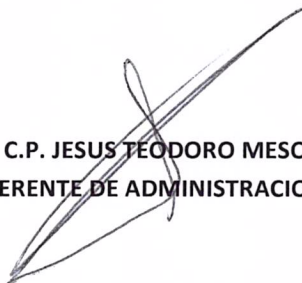
NOTA: AL 30 DE JUNIO DE 2019 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

| Del 01 de enero al 30 de junio de 2019 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES | | | | |
|---|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| CUENTA | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
| 8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8.1 LEY DE INGRESOS | 0.00 | 601,840,024.00 | 601,840,024.00 | 0.00 |
| 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada | 0.00 | 315,726,000.00 | 0.00 | 315,726,000.00 |
| 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar | 0.00 | 143,057,012.00 | 315,726,000.00 | -172,668,988.00 |
| 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada | 0.00 | 143,057,012.00 | 143,057,012.00 | 0.00 |
| 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada | 0.00 | 0.00 | 143,057,012.00 | -143,057,012.00 |
| 8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS | 0.00 | 797,173,480.00 | 797,173,480.00 | 0.00 |
| 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado | 0.00 | 0.00 | 315,726,000.00 | -315,726,000.00 |
| 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer | 0.00 | 315,726,000.00 | 120,361,870.00 | 195,364,130.00 |
| 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.00 | 120,361,870.00 | 120,361,870.00 | 0.00 |
| 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado | 0.00 | 120,361,870.00 | 120,361,870.00 | 0.00 |
| 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 | 120,361,870.00 | 120,361,870.00 | 0.00 |
| 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado | 0.00 | 120,361,870.00 | 0.00 | 120,361,87.00 |

“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

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 Abril al 30 de Junio de 2019.

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.

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

Proporcionar los servicios de agua potable y alcantarillado a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza.

c) Ejercicio fiscal

Correspondiente al 2o. Trimestre de 2019, período que comprende del 01 de Abril al 30 Junio de 2019.

d) Régimen jurídico

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

e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

- A realizar retenciones y pago de ISR, por salarios, prestación de servicios independientes y Arrendamiento de bienes inmuebles.
- Al pago de Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las operaciones que realiza que son sujetas a dicha Ley
- Al pago del 2% Sobre Nómina a la Secretaria de Finanzas del Estado de Coahuila, por las erogaciones realizadas por Servicios Personales Subordinados
- Al pago de la retención de 5% al Millar derivado de erogaciones realizadas por Obras Publicas.
- Al pago de Derechos de Agua

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.

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 al 100% la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a los lineamientos establecidos por La Ley General de Contabilidad Gubernamental y 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; y sus registros contables debieran de ser bajo las normas de la Ley de General Contabilidad Gubernamental y las reglas del CONAC, las cuales establecen las bases contables y presupuestarias de cómo se debe llevar los registros contables de una entidad pública.

c) Por la determinación del régimen fiscal del SIMAS, no es sujeta al pago de Impuesto Sobre la Renta, y solo en determinados casos que la Propia Ley del ISR señala pudiera darse ese supuesto y por lo que respecta a la parte laboral, no existe obligación de pagar Participación de las Utilidades ya que eso es aplicación exclusiva de las entidades privadas y en las entidades gubernamentales no existe éste reconocimiento.

d) El SIMAS en todo lo relacionado con lo financiero y presupuestal, debe ser sometido a la consideración, revisión y aprobación en su caso del Poder Legislativo mediante la instancia fiscalizadora llamada Auditoría Superior del Estado, así como su correlativa en materia federal que es la Auditoría Superior de la Federación en el caso de que se obtengan recursos federales.

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.

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 y no conforme a momentos contables del ingreso que señalan las reglas del CONAC. 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 Abril al 30 de Junio de 2019.

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

No se cuenta 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.

e) Beneficios a empleados

Los empleados del Organismo tienen derecho a las prestaciones siguientes de conformidad con el contrato individual y por contrato colectivo de trabajo en el caso del personal sindicalizado:

| | |
|---|--|
| -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 Junio de 2019 se detalla de la siguiente manera:

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Prima de Antigüedad | \$ 1,998,624 |
| Contrato Colectivo | 19,995,990 |
| Indemnización Legal | <u>13,661,090</u> |
| TOTAL DE LA RESERVA | <u>\$35,655,704</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 se tienen cambios en políticas contables.

i) Reclasificaciones

No se llevaron a cabo reclasificaciones durante el presente periodo.

j) Depuración y cancelación de saldos

No se tienen depuración y cancelación de saldos.

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 OPERACIÓN | 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 COMUNICACIÓN | 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.

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 de 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.

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 ISO9001-2015.

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.

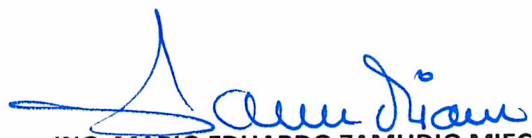
15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se presenta eventos posteriores al cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

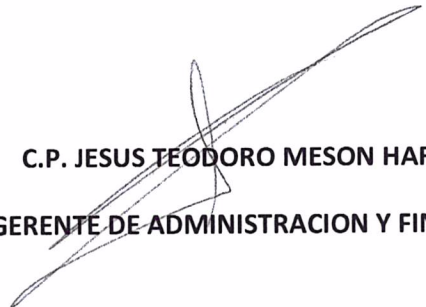
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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