

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



**AVANCE DE GESTION FINANCIERA**  
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE**  
**MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**AUDITORIA GUBERNAMENTAL**  
**2o. TRIMESTRE 2018**

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



**AVANCE DE GESTION FINANCIERA**  
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE**  
**MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**AUDITORIA GUBERNAMENTAL**  
**2o. TRIMESTRE 2018**

**ÍNDICE.**

- 1.-Declaratoria de avance de gestión financiera
- 2.-Estado de Situación Financiera
- 3.-Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Estado de Flujos de Efectivo
- 7.- Estado Analítico del Activo
- 8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 9.- Estado Analítico de los Ingresos
- 10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- 11.-Notas a los Estados Financieros

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



***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  
2018

Julio de 2018

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



Ing. Mario Edmundo Zamudio Miechielsen  
Gerente SIMAS

Monclova, Coahuila., 25 de julio de 2018

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 10 de abril de 2018, con respecto a colaborar con el Organismo en los puntos que se enumeran posteriormente, sobre las que se aplicaron los procedimientos de auditoría por el período comprendido del 1 de abril de 2018 al 30 de junio de 2018 del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento Monclova y Frontera.

Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con la norma aplicable a Otros Servicios Relacionados emitida 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 Organismo para que los informes 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 Auditoría**

A este respecto se trabajó con el Organismo 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 Auditoría 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 2018;
- b. Estado de actividades del segundo trimestre de 2018;
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de junio de 2018;
- d. Estado de variaciones en la hacienda pública del segundo trimestre de 2018;
- e. Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2018;
- f. Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2018;
- g. Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2018;
- h. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del segundo trimestre de 2018;
- i. Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- j. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de junio de 2018; (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 2018, 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 2018, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;



- n. Informe o dictamen de los profesionales de auditoria independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental;
- o. Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre de 2018 ante ese Órgano.

De igual manera se verifico que las notas de desglose del Estado de Actividades, incluida la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables; se deberán de presentar del segundo trimestre de 2018 y acumuladas del 01 de enero al 30 de junio de 2018.

Asimismo se verifico que se incluyeran los anexos relacionados con la información presupuestaria, programática e información adicional así como información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

## **II Vigilar y apoyar al organismo para que cumplan con la Ley de Disciplina Financiera**

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

Se verifico que hubiera una descripción de los riesgos relevantes para las finanzas públicas, incluyendo bono de deuda contingente.

La Asignación global de recursos por servicios personales no tuvo incremento mayor a lo que marca la Ley de Disciplina Financiera en relación con el presupuesto de Egresos del ejercicio inmediato anterior.

En lo que respecta a la verificación del proyecto de presupuesto de Egresos en materia de servicios personales se presentara una sección específica las erogaciones, desglosadas en percepciones ordinarias y extraordinarias, incluyendo erogaciones por obligaciones de carácter fiscal y de seguridad social, etc. Este no se puede llevar a cabo en virtud de que no se está en los tiempos para la presentación de tal presupuesto.



**III** Vigilar que el Organismo 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
- Declaración Informativa de Operaciones con terceros
- Pago de retención de 5% al Millar
- Pago de Derechos de Agua

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

Como parte de nuestro trabajo se llevaron a cabo pruebas de la integración de los conceptos de sueldos que son sujetos al pago del impuesto sobre nómina, así como su correcta determinación.

**IV** Vigilar que el Organismo 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 Organismo mediante el departamento de sistemas, cuenta con un programa que les permite descargar todos los CFDI`s emitidos y recibidos, haciéndole de su conocimiento que en respecto a los comprobantes que tienen que ver con los ingresos que se recaudan, solo se están emitiendo CFDI`s de contribuyentes que así lo solicitan y no en el caso de los demás contribuyentes de los cuales se obtiene recaudación, los cuales debieran estar amparados con CFDI de público en general, lo cual es un incumplimiento a las disposiciones fiscales.

Por lo que respecta a los CFDI`s relacionados con los recibos de nómina, se emiten cada vez que se lleva a cabo el pago de la misma.

**V** Vigilar que el Organismo depure sus saldos del Estado de Situación Financiera.

En relación con este punto, hacemos de su conocimiento que nos encontramos analizando las cuentas contables del estado de posición financiera, y el principal problema que detectamos es que en el caso de los activos fijos, no se cuenta con una conciliación entre lo que se muestra en los registros contables con lo que existe físicamente, debiéndose llevar a cabo esa depuración en estos próximos meses y cumplir de esa manera con la normatividad.



**VI** Que se presente el Informe o dictamen a que hace referencia el segundo párrafo del artículo 13 de la Ley de Rendición de cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila.

A este respecto hago de su conocimiento que este informe el cual tiene en sus manos, es al que hace referencia este punto.

**VII** Que se lleve a cabo la Evaluación del Control Interno.

A este respecto, hago de su conocimiento que estamos trabajando en ello y que a la brevedad posible habremos de emitir un anexo con las debilidades y fortalezas encontradas, así como las recomendaciones y acciones de mejora para tratar de subsanar las deficiencias, buscando de esa manera reducir los riesgos que impidan la consecución de objetivos institucionales, y contribuyendo a que el Control Interno coadyuve a cumplir con los objetivos de la entidad.

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 en 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, revisando las quincenas primera de abril, segunda de mayo y segunda de junio.

Por lo que hace al apartado de revisión de gastos:

Nuestras pruebas consistieron en inspeccionar que los gastos 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.
- 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 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.



Los procedimientos aplicados antes citados no constituyen una auditoría, un examen o una revisión de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría o de acuerdo con las Normas para Atestiguar o Normas de Revisión emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, por lo tanto, no expresamos opinión alguna sobre los rubros que se aplicaron los procedimientos por el período comprendido del 1 de abril de 2018 al 30 de junio de 2018 del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento Monclova y Frontera Coahuila.

Este informe es para uso exclusivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila y la Auditoría Superior del Estado de Coahuila para el propósito descrito en el 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 segundo párrafo y no se extiende a los estados financieros del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento Monclova y Frontera Coahuila, tomados en su conjunto.

C. P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz  
Director



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

2. Estado de Situación Financiera  
al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017

	Cifras al 2018	Cifras al 2017	Cifras al 2018	Cifras al 2017
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 12,948,779	\$ 10,843,736	\$ 24,010,500	\$ 17,884,615
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 12,948,779</b>	<b>\$ 10,843,736</b>	<b>\$ 24,010,500</b>	<b>\$ 17,884,615</b>
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 16,381,827	\$ 15,425,987		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	927,668	81,640		
Almacenes (ESF-05)	12,049,225	10,811,159		
Otros Activos Circulantes	0	0		
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 29,358,720</b>	<b>\$ 26,318,786</b>		
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 42,307,499</b>	<b>\$ 37,162,522</b>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 421,196,069	\$ 400,702,766	\$ 236,469,021	\$ 232,045,517
Bienes Muebles (ESF-08)	96,472,562	91,885,940	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(159,063,466)	(150,365,401)	10,887,248	24,350,414
Activos Diferidos (ESF-09)	1,362,037	686,579	72,455,230	47,893,692
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	147,199	147,199
Otros Activos no Circulantes	0	0		
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 359,967,202</b>	<b>\$ 342,909,884</b>	<b>\$ 83,489,677</b>	<b>\$ 72,391,305</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 402,274,701</b>	<b>\$ 380,072,406</b>	<b>\$ 319,958,698</b>	<b>\$ 304,436,822</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Impuestos y Derechos por Pagar				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>				
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)				
<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
<b>TOTAL PASIVO</b>				
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
<b>Total Patrimonio Contribuido (EVHP-01)</b>				
Patrimonio Generado (EVHP-02)				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)				
Resultados De Ejercicios Anteriores				
Revaluos				
<b>Total Patrimonio Generado</b>				
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>				
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				

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

  
ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIENSEN  
GERENTE

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

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

**3. Estado de Actividades Trimestre  
del 01° de abril al 30 de junio de 2018 y 2017**

	Saldos del Periodo 2018	Saldos del Periodo 2017
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	71,382,559	62,659,212
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$ 71,382,559</b>	<b>\$ 62,659,212</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 583,731	\$ 536,295
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	598,899	771,212
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>\$ 1,182,630</b>	<b>\$ 1,307,507</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 72,565,189</b>	<b>\$ 63,966,719</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 32,671,973	\$ 30,433,407
Materiales y Suministros	3,217,291	3,661,638
Servicios Generales	23,574,144	19,632,730
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 59,463,408</b>	<b>\$ 53,727,775</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 4,879,640	\$ 3,841,720
Otros Gastos	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)</b>	<b>\$ 64,343,048</b>	<b>\$ 57,569,495</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 8,222,141</b>	<b>\$ 6,397,224</b>

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

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE



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

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

**3.1. Estado de Actividades por los periodos comprendidos  
del 01° de Enero al 30 de junio de 2018 y 2017**

	Saldos del Periodo 2018	Saldos del Periodo 2017
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios(EA-01)	128,396,936	114,908,249
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
<b>Total de Ingresos de Gestión</b>	<b>\$ 128,396,936</b>	<b>\$ 114,908,249</b>
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 0	\$ 0
Ingresos Financieros (EA-02)	1,333,490	1,025,237
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	777,176	1,175,451
<b>Total de Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 2,110,666</b>	<b>\$ 2,200,688</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 130,507,602</b>	<b>\$ 117,108,937</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 63,090,811	\$ 58,413,097
Materiales y Suministros	6,338,804	6,186,971
Servicios Generales	41,176,399	35,823,225
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 110,606,014</b>	<b>\$ 100,423,293</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 9,014,340	\$ 7,695,202
Otros Gastos	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)</b>	<b>\$ 119,620,354</b>	<b>\$ 108,118,495</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 10,887,248</b>	<b>\$ 8,990,442</b>

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

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



**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE**



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

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

**4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de abril al 30 de junio de 2018 (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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2017</b>	\$ 236,469,021	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 236,469,021
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	72,458,511	2,665,107	147,199	75,270,817
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,665,107	0	2,665,107
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	72,458,511	0	0	72,458,511
Revalúos	0	0	0	147,199	147,199
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Marzo de 2018</b>	\$ 236,469,021	\$ 72,458,511	\$ 2,665,107	\$ 147,199	\$ 311,739,838
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2017</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	(3,281)	8,222,141	0	8,218,860
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,887,248	0	10,887,248
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(3,281)	(2,665,107)	0	(2,668,388)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de junio de 2018</b>	\$ 236,469,021	\$ 72,455,230	\$ 10,887,248	\$ 147,199	\$ 319,958,698

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



**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN**  
GERENTE



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

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

**5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera  
del 01° de abril al 30 de junio de 2018**

	<b>Origen</b>		<b>Aplicación</b>	
<b>ACTIVO</b>	\$	<b>5,187,325</b>	\$	<b>19,144,421</b>
<b>Activo Circulante</b>		320,185		5,522,994
Efectivo y Equivalentes		-		3,953,169
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		320,185		719,054
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-		0
Almacenes		0		850,771
<b>Activo No Circulante</b>	\$	<b>4,867,140</b>	\$	<b>13,621,427</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		11,477,499
Bienes Muebles		0		1,896,647
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		4,867,140		0
Activos Diferidos		0		<b>247,281</b>
<b>PASIVO</b>	\$	<b>5,738,236</b>	\$	<b>0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>		5,188,551		0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,188,551		0
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		0
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	<b>549,685</b>	\$	<b>0</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		549,685		0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	<b>10,887,248</b>	\$	<b>2,668,388</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		0		0
Aportaciones		0		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$	<b>10,887,248</b>	\$	<b>2,668,388</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		10,887,248		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		2,668,388
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio</b>				
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 MIECHIELSEN  
GERENTE**



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

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

**6.- Estado de Flujos de Efectivo  
del 01° de abril al 30 de junio de 2018 y 2017**

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>72,565,189</u>	\$ <u>63,966,719</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	71,382,559	62,659,212
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Origenes De Operación	1,182,630	1,307,507
<b>Aplicación</b>	\$ <u>64,343,048</u>	\$ <u>57,569,495</u>
Servicios Personales	\$ 32,671,973	\$ 30,433,407
Materiales Y Suministros	3,217,291	3,661,638
Servicios Generales	23,574,144	19,632,730
Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	4,879,640	3,841,720
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ <u>8,222,141</u>	\$ <u>6,397,224</u>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>(8,754,287)</u>	\$ <u>(3,513,644)</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ (11,477,499)	\$ (6,558,932)
Bienes Muebles (EFE-02)	(1,896,647)	(454,533)
Otras Aplicaciones de Inversión	4,619,859	3,499,821
<b>Aplicación</b>	\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles (EFE-02)	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ <u>(8,754,287)</u>	\$ <u>(3,513,644)</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>6,058,421</u>	\$ <u>3,225,319</u>
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	6,058,421	3,225,319
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ <u>(1,573,106)</u>	\$ <u>(1,453,051)</u>
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	(1,573,106)	(1,453,051)
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ <u>4,485,315</u>	\$ <u>1,772,268</u>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ <u>3,953,169</u>	\$ <u>4,655,848</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	\$ <u>8,995,610</u>	\$ <u>10,627,235</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ <u>12,948,779</u>	\$ <u>15,283,083</u>

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE



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

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

**7.- Estado Analítico del Activo**  
Del 01° de abril al 30 de junio de 2018

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$ 8,995,610	\$ 223,728,201	\$ 219,775,032	\$ 12,948,779	\$ 3,953,169
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	16,702,012	16,697,803	17,017,988	16,381,827	(320,185)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	208,614	2,888,359	2,169,305	927,668	719,054
Almacenes	11,198,454	5,740,936	4,890,165	12,049,225	850,771
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 37,104,690</b>	<b>\$ 249,055,299</b>	<b>\$ 243,852,490</b>	<b>\$ 42,307,499</b>	<b>\$ 5,202,809</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 409,718,570	\$ 36,804,008	\$ 25,326,509	\$ 421,196,069	\$ 11,477,499
Bienes Muebles	94,575,915	1,909,147	12,500	96,472,562	1,896,647
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(154,196,326)	12,500	4,879,640	(159,063,466)	(4,867,140)
Activos Diferidos	1,114,756	649,802	402,521	1,362,037	247,281
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 351,212,915</b>	<b>\$ 39,375,457</b>	<b>\$ 30,621,170</b>	<b>\$ 359,967,202</b>	<b>\$ 8,754,287</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 388,317,605</b>	<b>\$ 288,430,756</b>	<b>\$ 274,473,660</b>	<b>\$ 402,274,701</b>	<b>\$ 13,957,096</b>

"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**

**8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
del 01° de abril al 30 de junio de 2018**

**Determinación de las Deudas**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso		\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso		\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral	Peso		0	0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso		\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso		\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral	Peso		0	0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			\$ 0	\$ 0
<b>Otros Pasivos</b>	Peso		\$ 76,577,767	\$ 82,316,003
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			\$ <u>76,577,767</u>	\$ <u>82,316,003</u>

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

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
 GERENTE

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



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


**9.- Estado Analítico de Ingresos**  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Construcciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
<b>Productos</b>	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Aprovechamientos</b>						
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 271,607,000	\$ 0	\$ 271,607,000	\$ 130,507,602	\$ 130,507,602	\$ (141,099,398)
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 271,607,000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 271,607,000</b>	<b>\$ 130,507,602</b>	<b>\$ 130,507,602</b>	<b>\$ (141,099,398)</b>

**Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento**

	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
<b>Productos</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Aprovechamientos</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>\$ 271,607,000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 271,607,000</b>	<b>\$ 130,507,602</b>	<b>\$ 130,507,602</b>	<b>\$ (141,099,398)</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 271,607,000	\$ 0	\$ 271,607,000	\$ 130,507,602	\$ 130,507,602	\$ (141,099,398)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 271,607,000</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 271,607,000</b>	<b>\$ 130,507,602</b>	<b>\$ 130,507,602</b>	<b>\$ (141,099,398)</b>

"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

  
C.P. JESUS TEODORO MESON HARO

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)**  
 Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 223,469,000	0	\$ 223,469,000	\$ 110,606,014	\$ 110,606,014	\$ 112,862,986
Gasto de Capital						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 223,469,000</b>	<b>0</b>	<b>\$ 223,469,000</b>	<b>\$ 110,606,014</b>	<b>\$ 110,606,014</b>	<b>\$ 112,862,986</b>

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

  
**ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN**  
 GERENTE

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

**INFORMACIÓN CONTABLE**  
**VIII.- INFORME SOBRE PASIVOS**  
**CONTINGENTES**



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

**INFORMACIÓN CONTABLE**

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

En los Estados Financieros del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila se tiene una cuenta llamada INDEMNIZACIONES CONTINGENTES POR PAGAR en la cual se tiene una Reserva para Indemnizaciones al personal y se considera dentro del PASIVO A LARGO PLAZO.

Al 30 de Junio de 2018 se tiene registrado en libros un total de **\$58,305,503** distribuidos de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Obreros	\$	35,517,337
Reserva de Indemnización Empleados		<u>22,788,166</u>
<b>TOTAL INDEMNIZACIONES CONTINGENTES</b>		<b><u><u>58,305,503</u></u></b>

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

ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIENSEN  
GERENTE

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



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

**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 2018 es por \$ 12,948,779 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 30 DE JUN 2018	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2017
<b>EFFECTIVO</b>			
Fondos Fijos de Cajas	151,000		151,000
<b>TOTAL EFFECTIVO</b>	<b>151,000</b>		<b>151,000</b>
<b>BANCOS</b>			
Banca Afirme, S.A 000116101939	520,918	Productiva	274,382
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	2,204,618	Productiva	3,297,981
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	39,971	Productiva	253,844
Banco Mercantil del Norte, S.A 0226224655	0	Productiva	0
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 0193386260	239,027	Productiva	684,858
HSBC 4023502578	66,731	Productiva	73,195
CitiBanamex 1907676133	83,699	Productiva	57,823
Banco Mercantil del Norte, S.A 0460860361	0	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A. 046086361	0	Productiva	0
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>3,154,964</b>		<b>4,642,083</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	9,642,815	Productiva	6,050,653
Mas Fondos 122287	0	Productiva	0
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>9,642,815</b>		<b>6,050,653</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$12,948,779</b>		<b>\$10,843,736</b>

**ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

El importe que refleja al 30 de Junio de 2018 es por \$ 16,381,827 integrados de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN 2018	31 DIC 2017
Deudores Diversos	\$ 3,456,164	2,883,477
IVA por Acreditar	12,563,077	12,284,286
Cuentas por Cobrar	362,586	258,224
<b>TOTAL \$</b>	<b>16,381,827</b>	<b>15,425,987</b>



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

### **ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios**

El importe que refleja al 30 de Junio de 2018 es por \$ 927,668 integrados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	30 JUN		31 DIC	
	2018	Vencimiento	2017	
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 927,668	90 días	81,640	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 927,668</b>		<b>81,640</b>	

### **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 2018 es por \$ 12,049,225

### **ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)**

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio de 2018 no se tiene Inversiones para Fideicomiso

### **ESF-07.- Inversiones Financieras**

Simas Monclova y Frontera, Coahuila; no maneja inversiones financieras a un determinado plazo, únicamente se manejan inversiones en mesa de dinero a un día y están consideradas a corto plazo, las que se describen con anterioridad.



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

**ESF-08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**ACTIVO FIJO:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	SALDO AL 30 DE JUN 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	2,999,850	2,999,850	BUENO
OBRAS EN OPERACION	396,346,327	372,053,477	
OBRAS EN PROCESO	20,244,353	24,043,900	
<b>SUMA</b>	<b>\$ 421,196,069</b>	<b>\$ 400,702,766</b>	

BIENES MUEBLES	SALDO AL 30 DE JUN 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,779,470	\$ 4,732,044	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	23,196,834	21,807,417	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	54,551,872	51,492,359	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	2,475,678	2,475,678	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	765,581	765,580	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,300,369	1,311,574	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	9,310,161	9,208,691	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 96,472,562</b>	<b>\$ 91,885,940</b>	

**SUMA ACTIVO FIJO**

**517,668,631**

**492,588,706**

**DEPRECIACION:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	727,437	665,711	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	121,139,980	115,181,134	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
<b>SUMA</b>	<b>\$ 121,867,417</b>	<b>\$ 115,846,845</b>			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,996,692	\$ 2,926,653	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,252,450	9,487,686	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	14,637,498	13,347,570	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	1,206,971	1,151,918	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	404,496	389,598	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	241,456	178,655	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	7,354,875	6,934,865	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
<b>SUMA</b>	<b>\$ 37,196,049</b>	<b>\$ 34,518,556</b>			
<b>DEPRECIACION TOTAL</b>	<b>159,063,466</b>	<b>150,365,401</b>			

**TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION**

**\$**

**358,605,165**

**AL 30 JUN 18**



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

**ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos**

El importe de este rubro al 30 de Junio de 2018 es por \$ 1,362,037, detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>30 JUN 2018</u>	<u>31 DIC 2017</u>
Cargos Diferidos	\$ 1,362,037	686,579
<b>TOTAL \$</b>	<b>1,362,037</b>	<b>686,579</b>

**ESF-10.- Estimaciones y Deterioros**

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Junio de 2018 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 2018 no se cuenta con este rubro.

**Pasivo**

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

Este rubro al 30 de Junio de 2018 es por la cantidad total de \$ 24,010,500 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	\$ 4,851,155	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	9,720,492	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	9,438,853	Menor a 90 días

**TOTAL \$ 24,010,500**

**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 2018 no se cuenta con este rubro.

**ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

El saldo al 30 de Junio de 2018 de esta cuenta es de \$ 58,305,503 y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 35,517,337
Reserva de Indemnización Empleados	22,788,166
<b>TOTAL</b>	<b>58,305,503</b>





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

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### **EA-01.- Ingresos de Gestión**

Los ingresos totales de gestión acumulados al 30 de Junio de 2018 son por **\$128,396,936**, estos corresponden en un 98.38 % a ingresos totales propios de cobros por servicios, y **\$71,382,559** total de ingresos de gestión del 2º. Trimestre de 2018.

DESCRIPCION	2º. TRIMESTRE DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2018	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	71,382,559	128,396,936
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	71,382,559	128,396,936
CONSUMO DE AGUA	35,188,468	64,198,312
SERVICIOS DRENAJE	8,875,933	15,841,569
REZAGO DE AGUA	16,838,934	32,368,521
REZAGO DRENAJE	3,051,478	6,202,909
*AGUA RESIDUAL	5,809,817	6,943,093
*SANEAMIENTO	917,778	1,838,147
CONTRATOS	1,055,447	1,941,054
RECONEXIONES	559,459	1,108,081
FACTIBILIDADES	674,982	964,353
CONEXIONES	900,271	2,227,475
MEDIDORES	141,772	247,451
MULTAS	464,632	734,713
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	1,030,798	1,978,641
LABORATORIO	283,399	467,329
REZAGO SANEAMIENTO	80,795	166,680
OTROS SANEAMIENTO	266,140	462,286
AGUA PARA PIPA	163,821	248,159
BONIFICACIONES PENSIONADOS	-4,921,365	-9,541,837

#### **EA-02.- Otros Ingresos**

El total de este rubro al 30 de Junio de 2018 es por **\$2,110,666** y corresponde a un 1.62% de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2º TRIM DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2018	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,182,630	2,110,666
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,182,630	2,110,666
INGRESOS FINANCIEROS	583,731	1,333,490
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	598,899	777,176



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

**EA-03.- Gastos y Otras Pérdidas**

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 30 de Junio de 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	2º TRIM	ACUMULADO
	DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN 2018	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2018
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	59,463,408	110,606,014
SERVICIOS PERSONALES	32,671,973	63,090,811
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,217,291	6,338,804
SERVICIOS GENERALES	23,574,144	41,176,399
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	4,879,640	9,014,340
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	4,879,640	9,014,340

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**EVHP-01.- Patrimonio Contribuido**

Este Rubro al 30 de Junio de 2018 tiene un total de \$ 236,469,021 detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN	31 DIC
	2018	2017
Aportaciones	\$ 86,157,943	86,157,943
Superávit Prodder	143,981,473	139,557,969
Superávit Prome	5,969,605	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
<b>TAL \$</b>	<b>236,469,021</b>	<b>232,045,517</b>

**EVHP-02.- Patrimonio Generado**

Este Rubro al 30 de Junio de 2018 tiene un total de \$ 83,489,677 detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN	31 DIC
	2018	2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 10,887,248	24,350,414
Resultados de Ejercicios Anteriores	72,455,230	47,893,692
Revalúos	147,199	147,199
<b>TOTAL \$</b>	<b>83,489,677</b>	<b>72,391,305</b>



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

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### **EFE-01.- Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	AL 30 DE JUN DE 2018	AL 31 DE MZO DE 2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 3,305,964	\$ 2,974,247
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	9,642,815	6,021,363
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 12,948,779</b>	<b>\$ 8,995,610</b>

#### **EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

El total de adquisiciones ejercidas con recursos propios del 01 de Abril al 30 de Junio de 2018 se detalla de la siguiente manera

#### **BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 2° TRIMESTRE DE 2018**

LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00
LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00
LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00
LIBRERO DE PISO DE 1.61DE LATO X 0.83X0.32 DE FONDO CON 4 ENTREPAÑOS FIJOS Y 0.32 CM MAS ALTO SIN CUBIERTA FABRICADO TODO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINYL CON COSTADOS Y RESPALDO	5,450.00
SILLA OPERATIVA MODELO BM-550 DE USO ERGONOMINCO CON POLIU RETANO INYECTADO EN ASIENTO Y RESPALDO SIN BRAZOS TAPIZADO EN TELA COLOR NEGRO	1,900.00
SILLA OPERATIVA MODELO BM-550BR11 DE USO ERGONOMICO CON POLIURETANO INYECTADO EN ASIENTO Y RESPALDO CON BRAZOS AJUSTABLES BR11 EN COLOR NEGRO	2,470.00
SILLA OPERATIVA CON BRAZOS TIEMPO NEGRO	1,283.92
SILLA OPERATIVA CON BRAZOS TIEMPO NEGRO	1,283.92

SILLA OPERATIVA CON BRAZOS TIEMPO NEGRO	1,283.92
SILLA OPERATIVA CON BRAZOS TIEMPO NEGRO	1,283.92
SILLA OPERATIVA CON BRAZOS TIEMPO NEGRO	1,283.92
SILLA OPERATIVA CON BRAZOS TIEMPO NEGRO	1,283.92
LIBRERO ABIERTO ELITE 4 ENTREPAÑOS ALTO 187CM ANCHO 80CM PROFUNDIDAD 35CM	4,445.97
MINISOLIT DE 2.0 TONELADAS FRIO/CALOR 220 VOLTS MARCA MIRAGE X2	11,482.76
MINISPLIT MIRAGE X3 220W F/C	5,000.00
MINISPLIT MIRAGE X3 220W F/C	5,000.00
MINISPLIT MIRAGE X3 220W F/C	5,000.00
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>64,802.25</b>

CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018 SERIE 3N6AD33A7JK838614 COLOR BLANCO	291,803.45
VEHICULO NUEVO MARCA MAZDA MODELO 2018 COLOR BLANCO SERIE JM1DKCC77J1316769	284,396.55
VEHICULO NUEVO MARCA TOYOTA MODELO 2018 COLOR BLANCO N° DE SERIE 5TDKZRFH3JS247785 6CILINDROS, 5 PUERTAS	560,517.24
EQUIPO DE VAC-COM (DESASOLVE)	551,600.00
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>1,688,317.24</b>

BOMBA SUMERGIBLE TURBINA MOD9LC-4, MCA AMERICAN MARSH, 150HP, 3600RPM,460V	274,590.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA	22,300.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA	22,300.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA	22,300.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 PORTA BARRAS DE 72" DE ANCHO X96"DE LARGO X20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA	22,300.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651	15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651	15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651	15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651	15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651	15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651	15,770.00
CORTADORA DE CONCRETO MANUAL DE 4 TIEMPOS DE 5.7 H.P. CON DISCOS DE 14" MARCA MAKITA MODEL EK -7651	15,770.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJ DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MAYA 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 LADO DERECHO	28,200.00

CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJ DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MAYA 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 LADO DERECHO	28,200.00
LUMINARIA SOLAR CON LAMPARA DE LEDS DE 4600LM 48W	39,879.00
LUMINARIA SOLAR CON LAMPARA DE LEDS DE 4600LM 48W	39,879.00
BOMBA CENTRIFUGA PT2A TRAGASOLIDOS 2" 5.5HP	28,940.55
BOMBA CENTRIFUGA PT2A TRAGASOLIDOS 2" 5.5HP	28,940.55
BOMBA CENTRIFUGA PT2A TRAGASOLIDOS 2" 5.5HP	28,940.55
COMPACTADORA 4 TIEMPOS 24349157	51,835.31
COMPACTADORA 4 TIEMPOS 24335108	51,835.31
COMPACTADORA 4 TIEMPOS 24349184	51,835.31
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJA DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA, 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 CAJONES LADO DERECHO, TODO EN LA PARTE SUPERIORDE LA PLATAFORMA	28,200.00
CARROCERIA PARA NISSAN 2018 CON CAJA DE HERRAMIENTAS DE 72" DE ANCHO X 96" DE LARGO X 20" DE ALTO, REDILA DELANTERA CON CORTINA Y MALLA, 2 CAJONES LADO IZQUIERDO 3 CAJONES LADO DERECHO, TODO EN LA PARTE SUPERIORDE LA PLATAFORMA	28,200.00
BOMBA TIPO TUBINA VERTICAL MOD 14LC-4, MCA AMERICAN MARSH 150HP 1800RPM, 460V	1,392,052.00
TANQUE ESTACIONARIO PARA 500L MARCA TATSA	6,465.00
BOMBA SUMERGIBLE WARREN RUPP PORTAPUMP MODELO SPA1"1/2 E3"4014290	24,024.00
BOMBA SUMERGIBLE WARREN RUPP PORTAPUMP MODELO SPA1"1/2 E3"4014288	24,024.00
BOMBA SUMERGIBLE WARREN RUPP PORTAPUMP MODELO SPA1"1/2 E3"4014261	24,024.00
BOMBA SUMERGIBLE WARREN RUPP PORTAPUMP MODELO SPA1"1/2 E3"4014262	24,024.00
BOMBA SUMERGIBLE WARREN RUPP PORTAPUMP MODELO SPA1"1/2 E3"4014266	24,024.00
BOMBA SUMERGIBLE WARREN RUPP PORTAPUMP MODELO SPA1"1/2 E3"4014234	24,024.00
BOMBA SUMERGIBLE WARREN RUPP PORTAPUMP MODELO SPA1"1/2 E3"4014246	24,024.00
VALVULA CONTRA GOLPE DE ARIETE DE 4" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSU MOD WW-4"-735-M-00-Y-C-A5-EB-000-PB, CUERPO DE HIERRO DUCTIL	36,355.00
VALVULA CONTRA GOLPE DE ARIETE DE 4" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSU MOD WW-4"-735-M-00-Y-C-A5-EB-000-PB, CUERPO DE HIERRO DUCTIL	36,355.00
VALVULA CONTRA GOLPE DE ARIETE DE 4" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSU MOD WW-4"-735-M-00-Y-C-A5-EB-000-PB, CUERPO DE HIERRO DUCTIL	36,355.00
VALVULA CONTRA GOLPE DE ARIETE DE 4" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSU MOD WW-4"-735-M-00-Y-C-A5-EB-000-PB, CUERPO DE HIERRO DUCTIL	36,355.00
VALVULA CONTRA GOLPE DE ARIETE DE 4" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSU MOD WW-4"-735-M-00-Y-C-A5-EB-000-PB, CUERPO DE HIERRO DUCTIL	36,355.00
VALVULA PROTECTORA DE BOMBA DE 10" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSI 150, MODWW-10"-740-00-Y-C-A5-EB-5AC-PB	95,337.00
VALVULA PROTECTORA DE BOMBA DE 10" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSI 150, MODWW-10"-740-00-Y-C-A5-EB-5AC-PB	95,337.00

VALVULA PROTECTORA DE BOMBA DE 10" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSI 150, MODWW-10"-740-00-Y-C-A5-EB-5AC-PB	95,337.00
VALVULA PROTECTORA DE BOMBA DE 10" MARCA BERMAD BRIDADA, ANSI 150, MODWW-10"-740-00-Y-C-A5-EB-5AC-PB	95,337.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
VALVULA DE AIRE COMBINADA DE ADMISON Y EXPULSION DE AIRE DE 2" MARCA BERMAD, MOD.WW-2"-C30-P-D-NP-WD, CUERPO DE PLASTICO, CONEXIÓN ROSCADA NPT	2,064.00
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>3,059,513.58</b>
COMPUTADORA WORKSTATION DELL PRECISION TOWER 3 620 XCTO BASE	48,505.85
COMPUTADORA WORKSTATION DELL PRECISION TOWER 3 620 XCTO BASE	48,505.85
TABLET LENOVO YOGA 3X50M-10/" QUALCOMM MSM8909-1GB-ANDROID 5.1-NEGRA	4,457.76
<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>101,469.46</b>

#### BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 2° TRIMESTRE DE 2018

24 KIT DE INSTALACION DE TUBO GALVANIZADO	276,349.82
4000M2 SUM E INST CARPE	86,368.20
4000M2 SUM E INST CARPE	1,074,160.00
MEDIDORES DE FLUJO	321,751.53
MATERIAL DE BRONCE	3,959,491.36
CONST REG DE VALVULAS	3,628,119.30
REHAB. POZO 5B Y 8A POZ	1,587,980.90
40,300 MTR. TUBO DE POLI	87,092.58
MATERIAL PARA MEDIDOR	1,253,767.73
	443,381.99

MEJORA EFICIENCIA CONT	929,856.00
INST EQ TANQUE LA LOMA	580,038.97
REPOSIC LINEA 136ML EN A	305,693.01
DISEÑO DE SOFTWARE POR H	952,000.00
REPOSIC RED 664ML Y 99	921,367.33
CONST CANALIZACION EQ	211,553.74
INST EQ. SISTEMA VIGILAN	616,572.93
DISEÑO DE SOFTWARE DE IND	150,000.00
INST Y PUERTA EQ CONTR	819,354.86
CONST 58.10 ML AV MTY C/	29,373.45
SUM E INST BARDA TANQU	147,578.70
CONST ACCESO Y MUROS	88,517.63
CONST BARDA PERIMETRAL	176,400.44
REP RED C. MANZANILLO P	876,587.55
REP RED C. MONTEVIDEO Y	792,085.02
CONST RED C.ASUNCION Y	661,016.86
CONST LINEA 34.50ML CRU	290,498.03
AMPL RED 113ML C RIO PA	139,963.30
REP RED C SALVADOR COL	231,520.27
REP RED 173ML Y 34 TOMA	239,318.99
REPOSIC Y REUBIC RED C	94,364.96
INST EQ. CONTROL TELEME	206,117.00
REP Y REUBICACION 123.7	507,219.64
REP COLECTOR 67ML C.FO	286,666.10
REP ATARJEA 69.5 ML Y 7 D	95,671.65
CONST 589ML LINEA MADR	280,229.43
REP ATARJEA 437.1ML Y 35	360,708.25
REPOSIC ATARJEA CALLE	520,291.43
REPOSIC ATARJEA CALLE	63,821.29
<b>OBRAS EN OPERACIÓN</b>	<b>24,292,850.24</b>



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

**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.

	<b>DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN DE 2018</b>	<b>DEL 01 DE ABR AL 30 DE JUN DE 2017</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$13,101,781	\$ 10,238,944
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	4,879,640	3,841,720
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,222,141</b>	<b>\$6,397,224</b>






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

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

**EA-04 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.

 SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Abril al 30 de Junio de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$72,095,000</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$470,189.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 470,189.00	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$72,565,189</b>
--	--	---------------------



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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 01 de Abril al 30 de Junio de 2018**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$56,195,000</b>
--	--	---------------------

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



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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 01 de Abril al 30 de Junio de 2018**

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$8,148,248</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 4,879,840	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,268,408	

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

**\$64,343,248**

**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**



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

**EA 4 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.

 <b>SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$271,607,000</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-\$141,099,398</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-\$141,099,398	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$130,507,602</b>
--	--	----------------------



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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$223,469,000</b>
--	--	----------------------

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



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

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018**

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>-\$103,848,646</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$9,014,340	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-112,862,986	

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

**\$119,620,354**

**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**



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

EFE 01 - Efectivo y Equivalentes

Descripción	Al 30 de junio de 2018	Al 31 de marzo de 2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,305,964.00	2,974,247.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	9,642,815.00	6,021,363.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>12,948,779.00</b>	<b>8,995,610.00</b>

"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****Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2018

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>72,095,000.00</b>
------------------------------------	--	----------------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>470,189.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	470,189.00	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>72,565,189.00</b>
--	--	----------------------

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA****Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>56,195,000.00</b>
--	--	----------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	



<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>8,148,248.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,879,840.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	3,268,408.00	

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

**64,343,248.00**

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN  
GERENTE



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

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA****Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>271,607,000.00</b>
------------------------------------	--	-----------------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-141,099,398.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-141,099,398.00	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>130,507,602.00</b>
--	--	-----------------------

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA****Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>223,469,000.00</b>
--	--	-----------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>-103,848,646.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,014,340.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-112,862,986.00	

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

**119,620,354.00**

"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 FINANZA

**INFORMACIÓN CONTABLE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



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

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1.- INTRODUCCION**

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período comprendido del 01 de Abril al 30 de Junio de 2018.

#### **2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El organismo "Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila", tendrá por objeto administrar, operar, conservar, mantener, construir y rehabilitar el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, correspondiente a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila, así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

#### **3.- AUTORIZACION E HISTORIA**

El Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, fue creado mediante Decreto Número 300, promulgado por el Gobierno Constitucional del Estado de Coahuila de Zaragoza, en el Salón de Sesiones del Congreso del Estado, en la Ciudad de Saltillo, Coahuila de Zaragoza el día 9 de Agosto de 1993; y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila el 31 de Agosto de 1993; el cual establece que el Sistema será un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonios propios, cuyo domicilio se ubicará en la ciudad de Monclova, Coahuila de Zaragoza, en la inteligencia que podrán establecerse oficinas del Sistema en el municipio de Frontera, Coahuila de Zaragoza.



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

### 4.- ORGANIZACION Y OBJETO SOCIAL

#### a) Objeto social

El organismo "Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila", tendrá por objeto administrar, operar, conservar, mantener, construir y rehabilitar el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales, correspondiente a los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila, así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

#### b) Principal actividad

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

#### c) Ejercicio fiscal

Correspondiente al 2° Trimestre de 2018, período que comprende del 01 de Abril al 30 Junio.

#### d) Régimen jurídico

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

#### e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

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



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

### **f) Estructura organizacional básica**

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

#### I.- El Consejo Directivo que se integrará por:

- 1.- Un Presidente, cargo que será rotatorio entre los Presidentes Municipales de Monclova y Frontera, Coahuila de Zaragoza, quienes lo desempeñarán por períodos semestrales.
- 2.- Un Vicepresidente, que será el Presidente Municipal que no esté en funciones de Presidente del Consejo.
- 3.- Catorce consejeros que serán.
  - El Director de Planificación, Urbanismo y Obras Públicas de cada Municipio.
  - El Director de Ecología de cada Municipio.
  - Diez representantes de los sectores Privado y Social que serán designados a razón de tres por cada uno de los Municipios y por aquellos Organismos u Organizaciones que determine cada Ayuntamiento, en forma que también se asegure la participación equilibrada de dichos sectores en esta representación.

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

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

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

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

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



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

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

No se cuenta con ninguno de ellos.

### **5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El organismo se encuentra en el proceso de implementar la Contabilidad Gubernamental, de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Las cifras de los Estados Financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2008, no representan discrepancia con la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), que establece una desconexión en un ambiente de inflación baja (menor a 26% en los últimos tres años).

b) Las Entidades Gubernamentales se regulan bajo un Marco Legal, como puede ser la Ley o Decreto que los constituye; por otra parte las Empresas se apegan a ciertas reglamentaciones, su registro contable es en base a Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.

c) La determinación del régimen fiscal y laboral del I.S.R. y P.T.U, es aplicación exclusiva de las empresas y en las entidades gubernamentales no existe éste reconocimiento.

d) Todo lo relacionado con lo financiero, debe ser sometido a la consideración, revisión y aprobación en su caso al Poder Legislativo, y las Entidades del sector Privado no tienen la obligación de someter su información al Poder Legislativo para su aprobación.

e) Las Entidades Gubernamentales no utilizan la contabilidad de costos para obtener costos unitarios, ya que el bien elaborado o el servicio prestado no va a ser enajenado, sino es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de inversión. En la empresa Privada es básico obtener costos unitarios, ya que su producto terminado al ser enajenado debe conocer el costo unitario y fijar el porcentaje de utilidad y mantener competitivo el precio en el mercado.





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

### 6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) Actualización

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

##### 1.- Reconocimiento de los Ingresos y Egresos

Los Ingresos propios, los intereses ganados por inversiones, las aportaciones y otros ingresos, se contabilizan conforme se reciben efectivamente. Los Egresos se reconocen y se registran como tales en el momento en que se devengan.

##### 2.- Activo Fijo

Las propiedades, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición, la depreciación se calcula mediante el método de Línea Recta con base en las tasas máximas autorizadas para efectos fiscales. A partir del 2008, la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental ya lo permite y los porcentajes se aplicarán considerando un uso normal y adecuado de acuerdo a las características del bien al momento de aplicarla.

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

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de Abril al 30 de Junio de 2018.

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

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

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

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



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

### e) Beneficios a empleados

Los empleados del Organismo tienen derecho a las prestaciones siguientes:

-Vacaciones	- Prima Vacacional
-Aguinaldo	- Premio de Puntualidad
-Ahorro	- Vale de despensa
-Seguro de Vida	- Uniforme
-Consumo de agua hasta 50m <sup>3</sup>	-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 2018 se detalla de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Confianza	\$22,788,166
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>35,517,337</u>
<b>TOTAL DE LA RESERVA</b>	<b><u>\$58,305,503</u></b>

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

No tenemos cambios en políticas contables.

### i) Reclasificaciones

No se tienen reclasificaciones.

### j) Depuración y cancelación de saldos



No se tienen depuración y cancelación de saldos.

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

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

El Organismo no cuenta con moneda extranjera.

### 8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

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

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

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

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

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

No se han realizado gastos que hayan sido capitalizados.

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

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

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

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



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

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

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

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

No se ha presentado desmantelamiento de activos.

h) Administración de Activos

Los Activos son utilizados de manera efectiva.

### Explicaciones de las principales variaciones en el activo

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

### 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Se hace mención que no se cuenta con fideicomisos.

### 10.- REPORTE DE LA RECAUDACION

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

No contamos con ingresos federales.

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

No contamos en ello.



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

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

El Organismo no cuenta con Deuda Pública.

**12.- CALIFICACIONES OTORGADAS**

El Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

**13.- PROYECTOS DE MEJORA**

Se cuenta con procedimientos y controles establecidos en diferentes departamentos. Estamos certificados por la Norma ISO9001-2015.

**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



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

Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

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 Avalués Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avalués 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 Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo 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.

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

**NOTA: AL 30 DE JUNIO DE 2018 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

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**

Del 01 de enero al 30 de junio de 2018

**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	271,607,000.00	673,721,602.00	673,721,602.00	271,607,000.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	271,607,000.00	0.00	130,507,602.00	141,099,398.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	271,607,000.00	271,607,000.00	0.00
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	271,607,000.00	271,607,000.00	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	130,507,602.00	0.00	130,507,602.00
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	223,469,000.00	1,004,482,014.00	1,004,482,014.00	223,469,000.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	223,469,000.00	0.00	110,606,014.00	112,862,986.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
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	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	223,469,000.00	223,469,000.00	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	110,606,014.00	0.00	110,606,014.00

"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