

***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  
2020.

Julio de 2020



**Lic. Eduardo Campos Villarreal**

Gerente del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila

Monclova, Coah., 28 de julio de 2020

Hemos aplicado los procedimientos convenidos con ustedes según contrato de servicios de fecha 18 de marzo de 2020, con respecto a colaborar con el Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila., 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 2020 al 30 de junio de 2020 (SIMAS).

Nuestro trabajo se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Profesionales de Auditoría 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 Auditoría Superior del Estado de Coahuila.**

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 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 2020 (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior);
- b. Estado de actividades del segundo trimestre de 2020 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior);
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de junio de 2020 (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 2020;
- e. Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de junio de 2020;
- f. Estado de cambios en la situación financiera del segundo trimestre de 2020;
- g. Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de junio de 2020;
- h. Estado de flujos de efectivo del segundo trimestre de 2020 (comparativo con el segundo trimestre del ejercicio anterior);
- i. Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de junio de 2020 (comparativo con el ejercicio anterior);
- j. Estado analítico del activo del segundo trimestre de 2020;

- k. Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de junio de 2020;
- l. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del segundo trimestre de 2020;
- m. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de junio de 2020;
- n. Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)
- o. Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero del 30 de junio de 2020 (2 notas);
- p. Notas de gestión administrativa a los estados financieros (16 notas);
- q. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del segundo trimestre de 2020, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r. Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), del 01 de enero al 30 de junio de 2020, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s. Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes;
- t. Acta de consejo directivo en la que se haga constar la presentación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al segundo trimestre de 2020 ante ese Organismo Descentralizado.

#### Información Presupuestaria

- a. Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2020;
- b. Estado analítico de ingresos, del que se derivara la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2020;
- c. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 30 de junio de 2020;
- d. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2020, por clasificación administrativa;
- e. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2020, por clasificación económica;
- f. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2020, por clasificación objeto del gasto;
- g. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de junio de 2020, 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 Auditoría Superior del Estado, así como la información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

## **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 iniciativas de ley de ingresos así como de presupuesto de egresos, las proyecciones de finanzas públicas 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 2020.

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, deberán ser reintegradas a más tardar el 15 de enero del año siguiente a la Tesorería de la Federación (TESOFE), y en el caso de que no hayan sido devengadas pero si comprometidas al 31 de diciembre, y las cuales hayan sido devengadas posteriormente pero no hayan sido pagadas al 31 de marzo de 2020, 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 2019 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, el cual tiene un destino específico, y consiste en 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 ha estado recibiendo recursos en devolución por parte del SAT, los cuales se han estado invirtiendo en el pago de derechos de agua, de esto último a su vez redunda un beneficio para ellos consistente en un subsidio en dinero 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.

Asimismo SIMAS está cumpliendo con su obligación de subir los CFDI que amparan sus ingresos y egresos ante el portal electrónico que para tal efecto solicita la Auditoría Superior del Estado.

**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, 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 partidas, 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: segunda de abril, primera de mayo y primera de junio, así como nominas semanales 16, 19 y 23.

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 Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas para el Estado de Coahuila de Zaragoza, así como sus correlativas leyes federales en el caso de utilizar recursos destinados por la federación.
- d. Se contará 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, el Congreso del Estado de Coahuila de Zaragoza 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

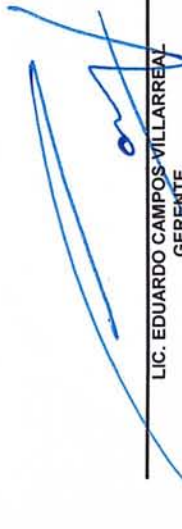
- cc. C.P.C. Juan Carlos Terrazas Hernández  
Tesorero Municipal de Monclova, Coahuila.  
Dr. Juan Antonio Hernández Jiménez  
Contralor Municipal del Municipio de Monclova, Coahuila.

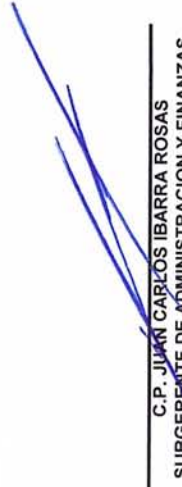
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

a. Estado de Situación Financiera  
al 30 de Junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

	Cifras al 2020	Cifras al 2019		Cifras al 2020	Cifras al 2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 25,075,098	\$ 25,870,121	Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 31,281,717	\$ 20,183,213
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 25,075,098</b>	<b>\$ 25,870,121</b>	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	130,400	0
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 8,569,305	\$ 8,680,643	Impuestos y Derechos por Pagar	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	20,125	32,854	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Almacenes (ESF-05)	8,876,115	10,266,545	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 31,412,117</b>	<b>\$ 20,183,213</b>
Otros Activos Circulantes (ESF-11)	0	0			
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 17,465,545</b>	<b>\$ 18,980,042</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 42,540,643</b>	<b>\$ 44,850,163</b>	Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 36,732,985	\$ 37,383,006
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 36,732,985</b>	<b>\$ 37,383,006</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 511,174,537	\$ 484,031,474			
Bienes Muebles (ESF-08)	118,764,194	114,782,898	<b>SUMA PASIVO</b>	<b>\$ 68,145,102</b>	<b>\$ 57,566,219</b>
Activos Intangibles	0	0			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(217,091,835)	(200,580,304)	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)</b>		
Activos Diferidos (ESF-09)	701,337	796,290	Patrimonio Contribuido		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	\$ 275,044,951	\$ 260,534,835
Otros Activos no Circulantes	0	0	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 413,548,233</b>	<b>\$ 399,030,358</b>	<b>Total Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 275,044,951</b>	<b>\$ 260,534,835</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 456,088,876</b>	<b>\$ 443,880,521</b>	Patrimonio Generado (EVHP-02)	\$ -12,669,474	\$ 24,369,893
			Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	125,421,098	101,282,375
			Revaluos	147,199	147,199
			<b>Total Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 112,898,823</b>	<b>\$ 125,779,467</b>
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 387,943,774</b>	<b>\$ 386,314,302</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 456,088,876</b>	<b>\$ 443,880,521</b>

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

  
**LIC. EDUARDO CAMPOS-VILLARREAL**  
 GERENTE

  
**C.P. JUARRI CARLOS IBARRA ROSAS**  
 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 2020 y del 01 de Abril al 30 de Junio de 2019

	Saldos del Periodo 2020		Saldos del Periodo 2019	
<b>INGRESOS</b>				
Ingresos de la Gestión	\$	0	\$	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)		68,148,070		66,303,845
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios		0		0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$</b>	<b>68,148,070</b>	<b>\$</b>	<b>66,303,845</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>				
Ingresos Financieros (EA-03)	\$	813,944	\$	1,071,987
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)		233,890		204,769
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>1,047,834</b>	<b>\$</b>	<b>1,276,756</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$</b>	<b>69,195,904</b>	<b>\$</b>	<b>67,580,601</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>Gastos de Funcionamiento</b>				
Servicios Personales	\$	37,199,875	\$	34,986,877
Materiales y Suministros		3,732,353		3,856,794
Servicios Generales		29,537,552		20,481,065
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$</b>	<b>70,469,780</b>	<b>\$</b>	<b>59,324,736</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	8,438,237	\$	7,887,572
Otros Gastos		0		0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)</b>	<b>\$</b>	<b>78,908,017</b>	<b>\$</b>	<b>67,212,308</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$</b>	<b>-9,712,113</b>	<b>\$</b>	<b>368,293</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"

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

  
 C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**c. Estado de Actividades**

Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2020 y del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019

	Saldos del Período 2020		Saldos del Período 2019
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	133,575,604		140,796,798
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0		0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<b>\$ 133,575,604</b>	<b>\$</b>	<b>140,796,798</b>
<b>Otros Ingresos Beneficios</b>			
Ingresos Financieros (EA-03)	\$ 1,750,518	\$	1,712,369
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-03)	616,958		547,845
<b>Total de Otros Ingresos</b>	<b>\$ 2,367,476</b>	<b>\$</b>	<b>2,260,214</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 135,943,080</b>	<b>\$</b>	<b>143,057,012</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales	\$ 74,489,918	\$	69,498,034
Materiales y Suministros	7,093,895		6,964,307
Servicios Generales	50,442,503		43,899,529
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 132,026,316</b>	<b>\$</b>	<b>120,361,870</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 16,586,238	\$	15,632,950
Otros Gastos	0		0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-04)</b>	<b>\$ 148,612,554</b>	<b>\$</b>	<b>135,994,820</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ -12,669,474</b>	<b>\$</b>	<b>7,062,192</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"



\_\_\_\_\_  
**LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL**  
**GERENTE**

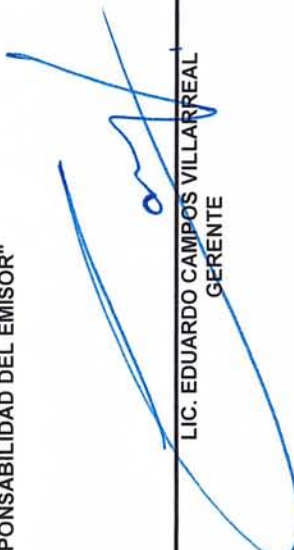


\_\_\_\_\_  
**C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS**  
**SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

**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 2020  
 (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>					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Final de 2020	\$ 275,044,951	\$	\$	\$	\$ 275,044,951
Aportaciones	275,044,951	0	0	0	275,044,951
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 de 2020</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	125,498,346	(2,957,361)	147,199	122,688,184
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	125,498,346	(2,957,361)	0	(2,957,361)
Revalúos	0	0	0	0	125,498,346
Reservas	0	0	0	147,199	147,199
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de marzo de 2020	\$ 275,044,951	\$ 125,498,346	\$ (2,957,361)	\$ 147,199	\$ 397,733,135
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Ejercicio 2020</b>					
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 de 2020</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	(77,248)	(9,712,113)	0	(9,789,361)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(77,248)	(12,669,474)	0	(12,669,474)
Revalúos	0	0	2,957,361	0	2,880,113
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 30 de junio de 2020	\$ 275,044,951	\$ 125,421,098	\$ (12,669,474)	\$ 147,199	\$ 387,943,774

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



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

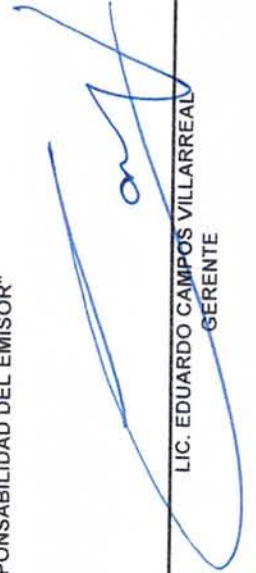
  
C.P. JUAN-CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

e. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de enero al 30 de junio de 2020 (CIFRAS EN PESOS)

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
\$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Final de 2019</b>	<b>\$ 260,534,835</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$ 260,534,835</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>101,262,375</b>	<b>24,369,893</b>	<b>147,199</b>	<b>125,779,467</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	24,369,893	0	24,369,893
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	101,262,375	0	0	101,262,375
Revalúos	0	0	0	147,199	147,199
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>\$ 260,534,835</b>	<b>\$ 101,262,375</b>	<b>\$ 24,369,893</b>	<b>\$ 147,199</b>	<b>\$ 386,314,302</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Ejercicio 2020</b>	<b>14,510,116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14,510,116</b>
Aportaciones	14,510,116	0	0	0	14,510,116
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 Generado Neto de 2020</b>	<b>0</b>	<b>24,158,723</b>	<b>(37,039,367)</b>	<b>0</b>	<b>(12,880,644)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(24,369,893)	0	(24,369,893)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	24,158,723	(12,669,474)	0	11,489,249
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto al final al 30 de junio de 2020</b>	<b>\$ 275,044,951</b>	<b>\$ 125,421,098</b>	<b>\$ (12,669,474)</b>	<b>\$ 147,199</b>	<b>\$ 387,943,774</b>

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



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

f.- Estado de Cambios en la Situación Financiera  
del 01° de abril al 30 de junio de 2020

	Origen		Aplicación	
<b>ACTIVO</b>	\$	14,965,960	\$	12,839,769
<b>Activo Circulante</b>		6,527,723		238,991
Efectivo y Equivalentes		5,781,412		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		238,991
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		31,013		0
Almacenes		715,298		0
<b>Activo No Circulante</b>	\$	8,438,237	\$	12,600,778
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		11,519,037
Bienes Muebles		0		955,234
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		8,438,237		0
Activos Diferidos		0		126,507
<b>PASIVO</b>	\$	7,778,136	\$	114,966
<b>Pasivo Circulante</b>	\$	7,778,136	\$	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		7,647,736		0
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		130,400		0
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	0	\$	114,966
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0		114,966
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	2,880,113	\$	12,669,474
<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>	\$	2,880,113	\$	12,669,474
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0		12,669,474
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,880,113		0
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"

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

  
 C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**g.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**

Del 01° de enero al 30 de junio de 2020

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	\$ 18,916,004	\$ 31,124,359
<b>Activo Circulante</b>	<b>2,309,520</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	795,023	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	111,338	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,729	0
Almacenes	1,390,430	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>16,606,484</b>	<b>31,124,359</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	27,143,063
Bienes Muebles	0	3,981,296
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	16,511,531	0
Activos Diferidos	94,953	0
<b>PASIVO</b>	<b>47,831,489</b>	<b>37,252,606</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>11,098,504</b>	<b>37,252,606</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,098,504	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Cuentas por Pagar Acumuladas	0	0
Pasivo Diferido a Corto Plazo	0	37,252,606
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>36,732,985</b>	<b>0</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	36,732,985	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>14,510,116</b>	<b>12,880,644</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>14,510,116</b>	<b>0</b>
<b>Aportaciones</b>	<b>14,510,116</b>	<b>0</b>
<b>Donaciones de Capital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Actualizaciones del Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>12,880,644</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	12,669,474
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	211,170
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"**

\_\_\_\_\_  
LIC. EDUARDO CAMPOS-VILLARREAL  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

h.- Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de abril al 30 de junio de 2020 y del 01 de abril al 30 de junio de 2019

Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	\$ 69,195,904	\$ 67,580,601
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	68,148,070	66,303,845
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	1,047,834	1,276,756
<b>Aplicación</b>	\$ 78,908,017	\$ 67,212,308
Servicios Personales	\$ 37,199,875	\$ 34,986,877
Materiales Y Suministros	3,732,353	3,856,794
Servicios Generales	29,537,552	20,481,065
Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	8,438,237	7,887,572
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ (9,712,113)	\$ 368,293
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ 8,438,237	\$ 7,884,239
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión (EFE-02)	8,438,237	7,884,239
<b>Aplicación</b>	\$ 12,600,778	\$ 16,662,440
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 11,519,037	\$ 12,936,822
Bienes Muebles (EFE-02)	955,234	3,599,876
Otras Aplicaciones de Inversión	126,507	125,742
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ (4,162,541)	\$ (8,778,201)
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ 11,404,560	\$ 24,199,736
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	11,404,560	24,199,736
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
<b>Aplicación</b>	\$ 3,311,318	\$ 24,782,259
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	3,311,318	24,782,259
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ 8,093,242	\$ (582,523)
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ (5,781,412)	\$ (8,992,431)
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 30,856,510	\$ 28,906,566
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 25,075,098	\$ 19,914,135

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

LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

i.- Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2020 y del 01 de enero al 30 de junio de 2019

Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	\$ 135,943,080	\$ 143,057,012
Derechos	\$ 0	\$ 0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Participaciones Y Aportaciones	133,575,604	140,796,798
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	0	0
	2,367,476	2,260,214
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	\$ 148,612,554	\$ 135,994,820
Materiales Y Suministros	\$ 74,489,918	\$ 69,498,034
Servicios Generales	7,093,895	6,964,307
Subsidios Y Subvenciones	50,442,503	43,899,529
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	0	0
	16,586,238	15,632,950
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ (12,669,474)	\$ 7,062,192
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles	\$ 0	\$ 0
Otras Aplicaciones de Inversión (EFE-02)	16,606,484	15,416,105
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ 31,124,359	\$ 28,298,077
Bienes Muebles (EFE-02)	\$ 27,143,063	\$ 21,433,419
Otras Aplicaciones de Inversión	3,981,296	6,864,658
	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ (14,517,875)	\$ (12,881,972)
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	\$ 76,314,406	\$ 41,646,172
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Incremento de Otros Pasivos	76,314,406	41,646,172
Disminución de Activos Financieros	0	0
	0	0
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	\$ 49,922,080	\$ 29,823,021
Interno	\$ 0	\$ 0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	0	0
	49,922,080	29,823,021
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ 26,392,326	\$ 11,823,151
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ (795,023)	\$ 6,003,371
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 25,870,121	\$ 13,910,764
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ 25,075,098	\$ 19,914,135

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

\_\_\_\_\_  
LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



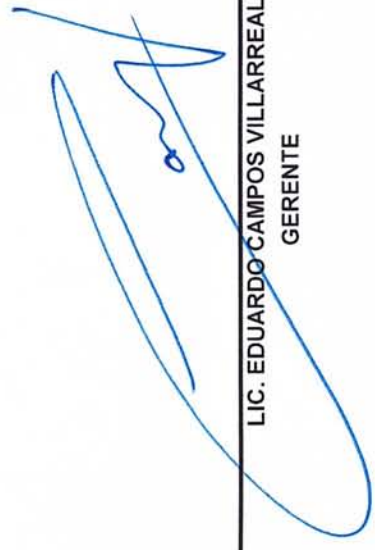
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

j.- Estado Analítico del Activo

Del 01° de abril al 30 de junio de 2020

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Efectivo y Equivalentes	\$ 30,856,510	\$ 217,229,554	\$ 223,010,966	\$ 25,075,098	\$ (5,781,412)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	8,330,314	22,381,058	22,142,067	8,569,305	238,991
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,138	797,168	828,181	20,125	(31,013)
Almacenes	9,591,413	4,368,453	5,083,751	8,876,115	(715,298)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 48,829,375</b>	<b>\$ 244,776,233</b>	<b>\$ 251,064,965</b>	<b>\$ 42,540,643</b>	<b>\$ (6,288,732)</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 499,655,500	\$ 31,036,628	\$ 19,517,591	\$ 511,174,537	\$ 11,519,037
Bienes Muebles	117,808,960	955,234	0	118,764,194	955,234
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(208,653,598)	0	8,438,237	(217,091,835)	(8,438,237)
Activos Diferidos	574,830	358,776	232,269	701,337	126,507
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 409,385,692</b>	<b>\$ 32,350,638</b>	<b>\$ 28,188,097</b>	<b>\$ 413,548,233</b>	<b>\$ 4,162,541</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 458,215,067</b>	<b>\$ 277,126,871</b>	<b>\$ 279,253,062</b>	<b>\$ 456,088,876</b>	<b>\$ (2,126,191)</b>

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



**LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL**  
GERENTE



**C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS**  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

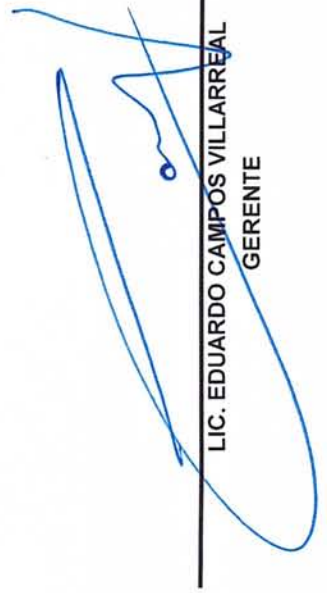
**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**

k.- Estado Analítico del Activo

Del 01° de enero al 30 de junio de 2020

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	\$ 25,870,121	\$ 492,613,181	\$ 493,408,204	\$ 25,075,098	\$ (795,023)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	8,680,643	40,839,207	40,950,545	8,569,305	(111,338)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,854	4,075,871	4,088,600	20,125	(12,729)
Almacenes	10,266,545	8,048,470	9,438,900	8,876,115	(1,390,430)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 44,850,163</b>	<b>\$ 545,576,729</b>	<b>\$ 547,886,249</b>	<b>\$ 42,540,643</b>	<b>\$ (2,309,520)</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 484,031,474	\$ 52,523,720	\$ 25,380,657	\$ 511,174,537	\$ 27,143,063
Bienes Muebles	114,782,898	4,128,715	147,419	118,764,194	3,981,296
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(200,580,304)	74,707	16,586,238	(217,091,835)	(16,511,531)
Activos Diferidos	796,290	363,988	458,941	701,337	(94,953)
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 399,030,358</b>	<b>\$ 57,091,130</b>	<b>\$ 42,573,255</b>	<b>\$ 413,548,233</b>	<b>\$ 14,517,875</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 443,880,521</b>	<b>\$ 602,667,859</b>	<b>\$ 590,459,504</b>	<b>\$ 456,088,876</b>	<b>\$ 12,208,355</b>

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

  
**LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL**  
 GERENTE

  
**C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS**  
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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


**I.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

Del 01 de abril al 30 de junio de 2020

**Determinación de las Deudas**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Otros Pasivos</b>			\$ 60,481,932	\$ 68,145,102
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>PESO</b>		\$ 60,481,932	\$ 68,145,102

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

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

  
 C.B. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

m.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 30 de junio de 2020

**Determinación de las Deudas**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Otros Pasivos</b>			\$ 57,566,219	\$ 68,145,102
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>		<b>PESO</b>	\$ 57,566,219	\$ 68,145,102

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

  
 LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
 GERENTE

  
 C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
 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 2020 es por **\$25,075,098** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 30 DE JUN 2020	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2019
<b>EFFECTIVO</b>			
Fondos Fijos de Cajas	\$ 231,000		\$ 201,000
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 231,000</b>		<b>\$ 201,000</b>
<b>BANCOS</b>			
Banca Afirme, S.A 000116101939	\$ 212,976	Productiva	\$ 255,989
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	1,219,779	Productiva	2,280,045
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	141,490	Productiva	102,670
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 193386260	111,519	Productiva	180,361
CitiBanamex 1907676133	12,603	Productiva	0
Banco Mercantil del Norte, S.A 1059394838	10,001	Productiva	10,000
Banco Mercantil del Norte, S.A. 1068240012	1,466,186	Productiva	10,000
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 3,174,554</b>		<b>\$ 2,839,065</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	\$ 21,669,544	Productiva	\$ 22,830,056
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 21,669,544</b>		<b>\$ 22,830,056</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$25,075,098</b>		<b>\$25,870,121</b>

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

El importe que refleja al 30 de junio de 2020 es por **\$8,569,305** integrados de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN 2020	31 DIC 2019
Deudores Diversos	\$ 2,139,348	\$ 2,474,887
IVA por Acreditar	5,815,853	5,724,631
Documentos por Cobrar	264,927	118,182
Cuentas por Cobrar	349,177	362,943
<b>TOTAL \$</b>	<b>8,569,305</b>	<b>\$ 8,680,643</b>

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

El importe que refleja al 30 de junio de 2020 es por **\$20,125** integrados de la siguiente manera:

Nombre de la cuenta	30 JUN		31 DIC
	2020	Vencimiento	2019
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 20,125	90 días	\$ 32,854
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20,125</b>		<b>\$ 32,854</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 2020 es por **\$8,876,115**

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

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de junio de 2020 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 2020	AL 31 DE DIC 2019	
TERRENOS	\$ 4,538,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	3,623,625	2,835,715	BUENO
OBRAS EN OPERACIÓN	476,062,867	456,365,081	BUENO
OBRAS EN PROCESO	26,949,506	23,225,139	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 511,174,537</b>	<b>\$ 484,031,474</b>	

	SALDO AL 30 DE JUN 2020	SALDO AL 31 DE DIC 2019	ESTADO DEL BIEN
<b>BIENES MUEBLES</b>			
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,947,672	\$ 4,902,244	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	22,656,786	21,652,476	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	72,085,093	70,988,292	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2,449,949	2,449,949	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	745,365	745,365	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,623,192	1,623,192	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	14,163,540	12,328,783	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 118,764,194</b>	<b>\$ 114,782,898</b>	
<b>SUMA ACTIVO FIJO</b>	<b>\$ 629,938,731</b>	<b>\$ 598,814,372</b>	

#### DEPRECIACION:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2020	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2019	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	894,580	804,374	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACIÓN	162,801,705	151,359,953	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
<b>SUMA</b>	<b>\$ 163,696,285</b>	<b>\$ 152,164,327</b>			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUN 2020	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2019	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 3,001,470	\$ 2,859,120	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	12,900,442	12,006,417	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	25,294,726	22,365,634	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,447,320	1,365,455	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	444,894	444,894	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	538,415	457,255	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	9,666,672	8,815,591	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
<b>SUMA</b>	<b>\$ 53,395,550</b>	<b>\$ 48,415,977</b>			
<b>DEPRECIACION TOTAL</b>	<b>\$ 217,091,835</b>	<b>\$ 200,580,304</b>			

<b>TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION</b>	<b>\$ 412,846,896</b>	<b>AL 30 JUN 2020</b>
---	-----------------------	-----------------------

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

El importe de este rubro al 30 de junio de 2020 es por \$701,337 detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN 2020	31 DIC 2019
Cargos Diferidos	\$ 701,337	\$ 796,290
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 701,337</b>	<b>\$ 796,290</b>

#### ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de junio de 2020 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 2020 no se cuenta con este rubro.

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

Este rubro al 30 de junio de 2020 es por la cantidad total de \$ **31,412,117** 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	\$ 2,450,930	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. por Pagar (Imp. y Derechos x Pagar)	7,865,819	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	20,964,968	Menor a 90 días
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a Corto Plazo	130,400	Menor a 90 días
<b>TOTAL</b>	<b>31,412,117</b>	

**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 2020 no se cuenta con este rubro.

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

El saldo al 30 de junio de 2020 de esta cuenta es de \$ **36,732,985** y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Prima de Antigüedad	\$ 2,102,980
Contrato Colectivo	22,309,036
Indemnización Legal	12,320,969
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 36,732,985</b>



## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### EA-01.- Ingresos de Gestión

Los ingresos totales de gestión acumulados al 30 de junio de 2020 son por **\$133,575,604** y del Trimestre **\$68,148,070**, estos corresponden en un 98.62 % y 98.49% respectivamente, de ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	2do. TRIMESTRE DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUN 2020	DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	\$ 68,148,070	\$ 133,575,604
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	68,148,070	133,575,604
CONSUMO DE AGUA	35,498,230	69,440,410
SERVICIOS DRENAJE	7,782,971	16,236,711
REZAGO DE AGUA	19,579,972	38,283,378
REZAGO DRENAJE	3,596,602	7,404,286
*AGUA RESIDUAL	2,725,391	2,725,391
*SANEAMIENTO	958,258	1,919,834
CONTRATOS	519,412	1,251,872
RECONEXIONES	261,313	759,810
FACTIBILIDADES	402,368	474,257
CONEXIONES	622,168	2,286,805
MEDIDORES	113,630	234,323
MULTAS	237,492	581,184
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	90,551	214,062
LABORATORIO	157,871	464,174
REZAGO SANEAMIENTO	491,302	804,213
OTROS SANEAMIENTO	190,027	388,674
AGUA PARA PIPA	67,785	119,534
BONIFICACIONES PENSIONADOS	5,147,273	-10,013,314

### 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 2020 no se cuenta con este rubro.

### EA-03.- Otros Ingresos y Beneficios

El total de este rubro al 30 de junio de 2020 es por **\$2,367,476** y del Trimestre **\$1,047,834** y corresponde un 1.74% y 1.51% respectivamente, de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detalla de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2DO. TRIMESTRE DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUN 2020	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE JUN 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,047,834	\$ 2,367,476
INGRESOS FINANCIEROS	813,944	1,750,518
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	233,890	616,958

#### EA-04.- Gastos y Otras Pérdidas

El Total de Gastos y Otras Pérdidas al 30 de Junio de 2020 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	2DO. TRIMESTRE DEL 01 DE ENE AL 30 JUN 2020	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 JUN 2020
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 78,908,017	\$ 148,612,554
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	70,469,780	132,026,316
SERVICIOS PERSONALES	37,199,875	74,489,918
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,732,353	7,093,895
SERVICIOS GENERALES	29,537,552	50,442,503
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,438,237	16,586,238
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	8,438,237	16,586,238

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

#### EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 30 de Junio de 2020 tiene un total de \$275,044,951 detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN 2020	31 DIC 2019
Aportaciones	\$ 86,157,943	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	177,842,758	168,047,287
Superávit Prome	5,969,605	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
Devolución Prosanear	4,714,645	0

TAL \$ 275,044,951 \$ 260,534,835

**EVHP-02.- Patrimonio Generado**

Este Rubro al 30 de Junio de 2020 tiene un total de **\$112,898,823** detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 JUN	31 DIC
	2020	2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ -12,669,474	\$ 24,369,893
Resultados de Ejercicios Anteriores	125,421,098	101,262,375
Revalúos	147,199	147,199
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 112,898,823</b>	<b>\$ 125,779,467</b>

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

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

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 2020	AL 31 DE MAR DE 2020
Efectivo	\$ 231,000	\$ 201,000
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,174,554	6,661,163
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	21,669,544	23,994,347
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 25,075,098</b>	<b>\$ 30,856,510</b>

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

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 2020	AL 31 DE DIC DE 2019

Efectivo	\$ 231,000	\$ 201,000
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,174,554	2,839,065
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	21,669,544	22,830,056
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 25,075,098</b>	<b>\$ 25,870,121</b>

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

### BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 2DO. TRIMESTRE 2020

#### MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO MARCA MIRAGE DE 2T MODELO XR EN 220/1/60 FRIO/CALOR	\$	11,259.00
EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO MARCA MIRAGE DE 2T MODELO XR EN 220/1/60 FRIO/CALOR		11,259.00
SILLON EJECUTIVO RESPALDO ALTO CODIGO 402 TAPIZADO EN PIEL COLOR NEGRO CON BRAZOS		5,637.31
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$</b>	<b>28,155.31</b>

#### MAQUINARIA Y EQUIPO

VALVULA DE CONTROL PROTECTORA DE BOMBA DE 8" MARCA BERMAD, MOD WW-8"-740-00-Y-C-A5-EB-5AC-PB, CON ACCIONAMIENTO ELECTRICO, SOLENOIDE DE 110 VAC, CUERPO Y TAPA DE HIERRO DUCTIL CONEXIÓN BRIDADA ANSI 150 RF, CON RECUBRIMIENTO EPOXICO AZUL RAL 5005	\$	68,165.35
TRANSFORMADOR DE 300KVA TIPO ESTACION 13200 VOLTS, VOLTAJE SECUNDARIO 460/226 VOLTS		110,922.00
VARIADOR DE FRECUENCIA ACQ580-01-430A-4- DE 350 HP (414 AMP		248,976.00
INTERR. TERM. (MHL36600) 3P 600A SQD		18,600.00
GEOFONO PARA BUSQUEDA DE FUGAS SISTEMAS INALAMBRICOS MARCA PAMER MOD. DXMIC CON LAS SIGUIENTES CARRACTERISTICAS PANTALLA TACTIL RETRO-ILUMINADA, NIVELES DE RUIDO EN FORMA GRAFICA, SENCIBILIDAD DINAMICA		137,450.00
GEOFONO PARA BUSQUEDA DE FUGAS SISTEMAS INALAMBRICOS MARCA PAMER MOD. DXMIC CON LAS SIGUIENTES CARRACTERISTICAS PANTALLA TACTIL RETRO-ILUMINADA, NIVELES DE RUIDO EN FORMA GRAFICA, SENCIBILIDAD DINAMICA		137,450.00
SALIDA ANALOGICA, 2 CANALES, 4-20 MA		14,545.00
SALIDA ANALOGICA, 2 CANALES, 4-20 MA		14,545.00
VALVULA DE AIRE CONBINADA DE 2" SALIDA LATERAL ADMISION Y EXPULSION DE AIRE, MARCA MOD. WW-2"-C30-P-D-NP-WD CUERPO DE POLIAMIDA REFORZADA		2,368.20
VALVULA DE AIRE CONBINADA DE 2" SALIDA LATERAL ADMISION Y EXPULSION DE AIRE, MARCA MOD. WW-2"-C30-P-D-NP-WD CUERPO DE POLIAMIDA REFORZADA		2,368.20
VALVULA DE CONTROL PROTECTORA DE BOMBA DE 10" MARCA BERMAD MOD WW-10"-740-00-Y-C-A5-EB-5AC-PB, CON ACCIONAMIENTO ELECTRICO, SOLENOIDE DE 110 VAC		109,814.10
VALUVLA ANTICIPADORA DE ONDA DE 4" MARCA BERMAD MOD WW-4"-735M-00-Y-C-A5-EB-000-PB		41,875.35

MAQUINARIA Y EQUIPO EN GENERAL \$ 907,079.20

**EQUIPO DE COMPUTO**

DISEÑO Y DESARROLLO DE SOFTWARE \$ 20,000.00  
 EQUIPO DE COMPUTO \$ 20,000.00

**BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 2DO. TRIM 2020**

OBRAS TERMINADAS \$ 1,144,008.50  
 OBRAS TERMINADAS 66,723.40  
 OBRAS TERMINADAS 409,159.09  
 OBRAS TERMINADAS 718,552.75  
 OBRAS TERMINADAS 1,140,240.47  
 REPOSIC DE BANQUETA 960,446.96  
 CONST LINEA CARRETERA 30 1,765,003.01  
 COPLE DE COMPRESION PVC 1/2 COFLEX 2018 305,578.36  
 INST EQ REBOMBEO, SEG Y COMUNICACION PILA BORJA 920,524.55  
 '9.15 TONELADAS PLACA 1/4"X48"X240" 123,255.00  
 OBRAS DE OPERACION DE AGUA \$ 7,553,492.09  
 OBRAS TERMINADAS \$ 2,794,867.88  
 OBRAS TERMINADAS 2,208,356.02  
 OBRAS TERMINADAS 160,285.41  
 ATARJEA EN CALLES ZONA CENTRO DE MONCLOVA 3,139,177.40  
 REP DRENAJE EN CALLE REPUBLICA DEL SALVADOR 75.80  
 ATARJEA C. ESPAÑA Y C. PURISIMA 1,297,057.64  
 OBRAS DE OPERACION DE DRENAJE \$ 9,599,820.15

**EFE-03.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

A continuación se presenta la conciliación.

	DEL 01 DE ENE. AL 30 DE JUNIO DE 2020	DEL 01 ENE. AL 31 DE DIC. 2019	DEL 01 DE ENE. AL 30 DE JUNIO DE 2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	\$ 3,916,764	\$ 55,532,539	\$ 22,695,142
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>			
Depreciación	16,586,238	31,162,646	15,632,950
Amortización	0	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0	0

Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0	0
Partidas extraordinarias	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -12,669,474</b>	<b>\$ 24,369,893</b>	<b>\$ 7,062,192</b>



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE



C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

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 enero al 30 de Junio de 2020 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 323,534,763.00</b>

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 0.00</b>
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	0.00	

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>187,591,683.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	187,591,683.00	

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$ 135,943,080.00</b>
---------------------------------------	--	--------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de Junio de 2020 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 323,534,763.00</b>

<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		<b>0.00</b>
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

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ -174,922,209.00</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,586,238.00
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	-191,508,447.00

**4. Total de Gastos Contables**

**\$ 148,612,554.00**

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

**LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE**

**C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**



**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de abril al 30 de junio de 2020**  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 78,238,000.00</b>
---	--	-------------------------

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 0.00</b>
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	0.00	

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>9,042,096.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	9,042,096.00	

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$ 69,195,904.00</b>
---------------------------------------	--	-------------------------

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de abril al 30 de Junio de 2020**  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 64,889,052.00</b>
--	--	-------------------------

<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>		<b>0.00</b>
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

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 14,018,965.00</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,438,237.00
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	5,580,728.00

**4. Total de Gastos Contables**

**\$ 78,908,017.00**

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



**LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE**



**C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
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 2020				
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 Avals Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avals 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 2020 NO SE TIENEN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

Del 01 de enero al 30 de junio de 2020 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	595,420,923.00	595,420,923.00	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	323,534,763.00	0.00	323,534,763.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	135,943,080.00	323,534,763.00	-187,591,683.00
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	135,943,080.00	135,943,080.00	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	135,943,080.00	-135,943,080.00
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	851,640,027.00	851,640,027.00	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	323,534,763.00	-323,534,763.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	323,534,763.00	132,026,316.00	191,508,447.00
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	132,026,316.00	132,026,316.00	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	132,026,316.00	132,026,316.00	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	132,026,316.00	132,026,316.00	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	132,026,316.00	0.00	132,026,316.00

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

  
LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE

  
C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
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 2020.

### **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 2do. Trimestre de 2020, período que comprende del 01 de abril al 30 junio de 2020.

**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 actividades 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 (LISR), 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 2020.

### **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 2020 se detalla de la siguiente manera:

Prima de Antigüedad	\$ 2,102,980
Contrato Colectivo	22,309,036
Indemnización Legal	<u>12,320,969</u>
<b>TOTAL DE LA RESERVA</b>	<b><u>\$36,732,985</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 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 que sean capitalizables 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.

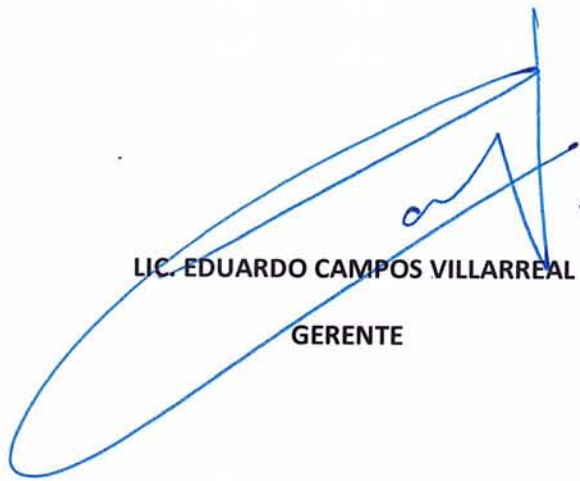
## **15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

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



LIC. EDUARDO CAMPOS VILLARREAL  
GERENTE



C.P. JUAN CARLOS IBARRA ROSAS  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS