

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



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



Ing. Mario Edmundo Zamudio Miechielsen  
Gerente SIMAS

Monclova, Coahuila., 23 de octubre 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 Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera en los puntos que se enumeran posteriormente, sobre las que se aplicaron los procedimientos de auditoría por el período comprendido del 1 de julio de 2018 al 30 de septiembre de 2018.

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 la entidad 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.**

A este respecto se trabajó con la entidad 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 septiembre de 2018;
- b. Estado de actividades del tercer trimestre de 2018;
- c. Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018;
- d. Estado de variaciones en la hacienda pública del tercer trimestre de 2018;



- e. Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2018;
- f. Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2018;
- g. Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2018;
- h. Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer 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 septiembre 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 tercer 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 septiembre de 2018, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- n. Informe o dictamen de los profesionales de auditoría 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;

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 tercer trimestre de 2018 y acumuladas del 01 de enero al 30 de septiembre 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



podiera afectar el balance presupuestario de recursos disponibles sostenible y los respectivos techos de financiamientos.

Se verifico que se incluyera dentro de las iniciativas 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.

**III** Vigilar que la entidad 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 la cuantas de la Balanza de Comprobación.

En relación con este punto, hacemos de su conocimiento que nos encontramos analizando las balanza de comprobación, y la principal observación se refiere a que en dicho documento existen cuentas contables que no fueron generadas en ejercicios anteriores y que no hay tenido movimiento durante los ejercicios y su saldo se encuentra en cero, debiéndose llevar a cabo esa depuración de esas cuentas 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 julio, segunda de agosto y segunda de septiembre.

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 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 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 julio de 2018 al 30 de septiembre de 2018 del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera.

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 Municipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, tomados en su conjunto.

C. P.C. Mario Alberto Hernández Galaviz  
ASEC-RPI-029-2017



**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**2. Estado de Situación Financiera**  
**al 30 de septiembre 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)	\$ 12,384,368	\$ 10,843,736		
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 12,384,368</u>	<u>\$ 10,843,736</u>		
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 15,924,956	\$ 15,425,987		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	1,188,140	81,640		
Almacenes (ESF-05)	11,317,498	10,811,159		
Otros Activos Circulantes	0	0		
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<u>\$ 28,430,594</u>	<u>\$ 26,318,786</u>		
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 40,814,962</u>	<u>\$ 37,162,522</u>		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 433,437,250	\$ 400,702,766		
Bienes Muebles (ESF-08)	96,482,354	91,885,940		
Activos Intangibles	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(163,436,560)	(150,365,401)		
Activos Diferidos (ESF-09)	906,093	686,579		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0		
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 367,389,137</u>	<u>\$ 342,909,884</u>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<u>\$ 408,204,099</u>	<u>\$ 380,072,406</u>		
<b>"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLEMENTE DEL EMISOR"</b>				

<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)	\$ 23,753,608	\$ 17,884,615		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0		
Impuestos y Derechos por Pagar	0	0		
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0		
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 23,753,608</u>	<u>\$ 17,884,615</u>		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)	\$ 57,475,147	\$ 57,750,969		
<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<u>\$ 57,475,147</u>	<u>\$ 57,750,969</u>		
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>\$ 81,228,755</u>	<u>\$ 75,635,584</u>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	\$ 240,906,407	\$ 232,045,517		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0		
<b>Total Patrimonio Contribuido (EVHP-01)</b>	<u>\$ 240,906,407</u>	<u>\$ 232,045,517</u>		
<b>Patrimonio Generado</b>				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	\$ 13,885,923	\$ 24,350,414		
Resultados De Ejercicios Anteriores	72,035,815	47,893,692		
Revaluos	147,199	147,199		
<b>Total Patrimonio Generado (EVHP-02)</b>	<u>\$ 86,068,937</u>	<u>\$ 72,391,305</u>		
<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<u>\$ 326,975,344</u>	<u>\$ 304,436,822</u>		
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<u>\$ 408,204,099</u>	<u>\$ 380,072,406</u>		

  
**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**

3. Estado de Actividades Trimestre  
del 01° de julio al 30 de septiembre de 2018 y 2017

	Saldos del Período 2018	Saldos del Período 2017
<b>INGRESOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	\$ 69,610,445	\$ 63,198,020
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>	<u>\$ 69,610,445</u>	<u>\$ 63,198,020</u>
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 624,259	\$ 608,405
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	908,130	61,847
<b>Total de Otros Ingresos y Beneficios</b>	<u>\$ 1,532,389</u>	<u>\$ 670,252</u>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<u>\$ 71,142,834</u>	<u>\$ 63,868,272</u>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 32,744,208	\$ 30,324,892
Materiales y Suministros	3,797,360	3,125,162
Servicios Generales	25,608,161	20,593,405
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<u>\$ 62,149,729</u>	<u>\$ 54,043,459</u>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 5,994,430	\$ 3,818,523
Otros Gastos	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)</b>	<u>\$ 68,144,159</u>	<u>\$ 57,861,982</u>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<u>\$ 2,998,675</u>	<u>\$ 6,006,290</u>

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

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

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

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

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

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

	Saldos del Periodo 2018	Saldos del Periodo 2017
<b>INGRESOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios(EA-01)	\$ 198,007,381	\$ 178,106,269
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
<b>Total de Ingresos de Gestión</b>	<b>\$ 198,007,381</b>	<b>\$ 178,106,269</b>
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 1,957,749	\$ 1,633,642
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	1,685,306	1,237,298
<b>Total de Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>\$ 3,643,055</b>	<b>\$ 2,870,940</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 201,650,436</b>	<b>\$ 180,977,209</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 95,835,019	\$ 88,737,989
Materiales y Suministros	10,136,164	9,312,133
Servicios Generales	66,784,560	56,416,630
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 172,755,743</b>	<b>\$ 154,466,752</b>
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 15,008,770	\$ 11,513,725
Otros Gastos	0	0
<b>Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>\$ 15,008,770</b>	<b>\$ 11,513,725</b>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)</b>	<b>\$ 187,764,513</b>	<b>\$ 165,980,477</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 13,885,923</b>	<b>\$ 14,996,732</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 julio al 30 de septiembre 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
Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018	\$ 236,469,021	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 236,469,021
Aportaciones	236,469,021	0	0	0	236,469,021
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 2018</b>	\$ 0	\$ 72,455,230	\$ 10,887,248	\$ 0	\$ 83,342,478
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,887,248	0	10,887,248
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	72,455,230	0	0	72,455,230
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 147,199	\$ 147,199
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	147,199	147,199
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de Junio de 2018</b>	\$ 236,469,021	\$ 72,455,230	\$ 10,887,248	\$ 147,199	\$ 319,958,698
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018</b>	\$ 4,437,386	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 4,437,386
Aportaciones	4,437,386	0	0	0	4,437,386
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 2018</b>	\$ 0	\$ (419,415)	\$ 2,998,675	\$ 0	\$ 2,579,260
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	13,885,923	0	13,885,923
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(419,415)	(10,887,248)	0	(11,306,663)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Septiembre de 2018</b>	\$ 240,906,407	\$ 72,035,815	\$ 13,885,923	\$ 147,199	\$ 326,975,344

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHELSEN  
GERENTE



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

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

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

	<b>Origen</b>		<b>Aplicación</b>	
<b>ACTIVO</b>	\$	<b>6,582,047</b>	\$	<b>12,511,445</b>
<b>Activo Circulante</b>	\$	<b>1,753,009</b>	\$	<b>260,472</b>
Efectivo y Equivalentes		564,411		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		456,871		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0		260,472
Almacenes		731,727		0
<b>Activo No Circulante</b>	\$	<b>4,829,038</b>	\$	<b>12,250,973</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		12,241,181
Bienes Muebles		0		9,792
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		4,373,094		0
Activos Diferidos		455,944		0
<b>PASIVO</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>1,087,248</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>1,087,248</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0		256,892
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		830,356
<b>Pasivo No Circulante</b>	\$	<b>0</b>	\$	<b>0</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0		0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	\$	<b>18,323,309</b>	\$	<b>11,306,663</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	\$	<b>4,437,386</b>	\$	<b>0</b>
Aportaciones		4,437,386		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$	<b>13,885,923</b>	\$	<b>11,306,663</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		13,885,923		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		11,306,663
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>	\$	<b>0</b>	\$	<b>0</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. JESUS TEODORO MESON HARO**  
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**6.- Estado de Flujos de Efectivo  
del 01° de julio al 30 de septiembre de 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>71,142,834</u>	\$ <u>63,868,272</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	69,610,444	63,198,020
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Origenes De Operación	1,532,390	670,252
<b>Aplicación</b>	\$ <u>68,144,159</u>	\$ <u>57,861,982</u>
Servicios Personales	32,744,208	30,324,892
Materiales Y Suministros	3,797,360	3,125,162
Servicios Generales	25,608,161	20,593,405
Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	5,994,430	3,818,523
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)</b>	\$ <u>2,998,675</u>	\$ <u>6,006,290</u>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>(7,421,935)</u>	\$ <u>(5,544,727)</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	(12,241,181)	(8,209,700)
Bienes Muebles (EFE-02)	(9,792)	(1,492,432)
Otras Aplicaciones de Inversión	4,829,038	4,157,405
<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>(7,421,935)</u>	\$ <u>(5,544,727)</u>
<b>Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	\$ <u>4,538,736</u>	\$ <u>8,067,787</u>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	4,538,736	8,067,787
<b>Aplicación</b>	\$ <u>(679,887)</u>	\$ <u>(3,980,745)</u>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(679,887)	(3,980,745)
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ <u>3,858,849</u>	\$ <u>4,087,042</u>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ <u>(564,411)</u>	\$ <u>4,548,605</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	\$ <u>12,948,779</u>	\$ <u>15,283,083</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)</b>	\$ <u>12,384,368</u>	\$ <u>19,831,688</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 MIECHIENSEN  
GERENTE**



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

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

7.- Estado Analítico del Activo  
Del 01° de julio al 30 de septiembre de 2018

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	\$ 12,948,779	\$ 225,657,422	\$ 226,221,833	\$ 12,384,368	\$ (564,411)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	16,381,827	20,960,612	21,417,483	15,924,956	(456,871)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	927,668	1,750,613	1,490,141	1,188,140	260,472
Almacenes	12,049,225	5,460,335	6,192,062	11,317,498	(731,727)
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 42,307,499</b>	<b>\$ 253,828,982</b>	<b>\$ 255,321,519</b>	<b>\$ 40,814,962</b>	<b>\$ (1,492,537)</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 421,196,069	\$ 22,484,422	\$ 10,243,241	\$ 433,437,250	\$ 12,241,181
Bienes Muebles	96,472,562	1,678,495	1,668,703	96,482,354	9,792
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(159,063,466)	1,627,897	6,000,991	(163,436,560)	(4,373,094)
Activos Diferidos	1,362,037	142,912	598,856	906,093	(455,944)
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 359,967,202</b>	<b>\$ 25,933,726</b>	<b>\$ 18,511,791</b>	<b>\$ 367,389,137</b>	<b>\$ 7,421,935</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 402,274,701</b>	<b>\$ 279,762,708</b>	<b>\$ 273,833,310</b>	<b>\$ 408,204,099</b>	<b>\$ 5,929,398</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 MIECHIENSEN  
GERENTE



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

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

8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
del 01° de julio al 30 de septiembre de 2018

Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			\$ 0	\$ 0
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Deuda Interna</b>			\$ 0	\$ 0
Instituciones de Crédito	Peso		\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
<b>Deuda Externa</b>			\$ 0	\$ 0
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>			\$ 0	\$ 0
Instituciones de Crédito	Peso		\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
<b>Deuda Externa</b>			\$ 0	\$ 0
Organismos Financieros Internacionales	Peso		\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral	Peso		0	0
Títulos y Valores	Peso		0	0
Arrendamientos Financieros	Peso		0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
<b>Otros Pasivos</b>	Peso		\$ <u>82,316,003</u>	\$ <u>81,228,755</u>
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			\$ <u>82,316,003</u>	\$ <u>81,228,755</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 septiembre 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	\$ 201,650,436	\$ 201,650,436	\$ (69,956,564)
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>\$ 201,650,436</b>	<b>\$ 201,650,436</b>	<b>\$ (69,956,564)</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>\$ 201,650,436</b>	<b>\$ 201,650,436</b>	<b>\$ (69,956,564)</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	\$ 201,650,436	\$ 201,650,436	\$ (69,956,564)
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>\$ 201,650,436</b>	<b>\$ 201,650,436</b>	<b>\$ (69,956,564)</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 TEDDORO MESON HARO**  
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

10.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos-Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 223,469,000 \$	0 \$	223,469,000 \$	172,755,743 \$	172,755,743 \$	50,713,257
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>172,755,743 \$</b>	<b>172,755,743 \$</b>	<b>50,713,257</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

**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 Septiembre de 2018 se tiene registrado en libros un total de **\$57,475,147** distribuidos de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Obreros	\$	35,336,026
Reserva de Indemnización Empleados		<u>22,139,124</u>
<b>TOTAL INDEMNIZACIONES CONTINGENTES</b>		<b><u>57,475,147</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****EFE 01 - Efectivo y Equivalentes**

Descripción	Al 30 de Septiembre de 2018	Al 30 de junio de 2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,788,663.00	3,305,964.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,595,705.00	9,642,815.00
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>12,384,368.00</b>	<b>12,948,779.00</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 julio al 30 de septiembre de 2018

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>71,177,000.00</b>
------------------------------------	--	----------------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-34,166.00</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	-34,166.00	

<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>71,142,834.00</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 julio al 30 de septiembre de 2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>55,502,000.00</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>12,642,159.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,994,430.00	
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	6,647,729.00	

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

**68,144,159.00**

"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 septiembre 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>-69,956,564.00</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	-69,956,564.00	
<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>201,650,436.00</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 septiembre 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>-35,704,487.00</b>



Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,008,770.00
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	-50,713,257.00

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

**187,764,513.00**

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

  
 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIENSEN  
 GERENTE

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

**INFORMACIÓN CONTABLE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



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

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**ESF-01.- Efectivo y Equivalentes**

El importe que refleja esta cuenta al 30 de Septiembre de 2018 es por **\$12,384,368** son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 30 DE SEP 2018	TIPO	MONTO AL 31 DE DIC 2017
<b>EFFECTIVO</b>			
Fondos Fijos de Cajas	151,000		151,000
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>151,000</b>		<b>151,000</b>
<b>BANCOS</b>			
Banca Afirme, S.A 000116101939	151,553	Productiva	274,382
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	1,187,650	Productiva	3,297,981
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	87,827	Productiva	253,844
Banco Mercantil del Norte, S.A 0226224655	0	Productiva	0
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 0193386260	176,078	Productiva	684,858
HSBC 4023502578	0	Productiva	73,195
CitiBanamex 1907676133	34,555	Productiva	57,823
Banco Mercantil del Norte, S.A 0460860361	0	Productiva	0
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>1,637,663</b>		<b>4,642,083</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	10,595,705	Productiva	6,050,653
Mas Fondos 122287	0	Productiva	0
<b>TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>10,595,705</b>		<b>6,050,653</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$12,384,368</b>		<b>\$10,843,736</b>

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

El importe que refleja al 30 de Septiembre de 2018 es por **\$15,924,956** integrados de la siguiente manera:

Concepto	30 SEP 2018	31 DIC 2017
Deudores Diversos	\$ 3,121,778	2,883,477
IVA por Acreditar	12,656,293	12,284,286
Cuentas por Cobrar	146,885	258,224
<b>TOTAL \$</b>	<b>15,924,956</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 Septiembre de 2018 es por \$ 1,188,140 integrados de la siguiente manera:

<b>Nombre de la cuenta</b>	<b>30 SEP</b>		<b>31 DIC</b>
	<b>2018</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>2017</b>
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 1,188,140	90 días	81,640
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,188,140</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 Septiembre de 2018 es por \$ 11,317,498

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

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 30 de Septiembre 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 SEP 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	2,835,714	2,999,850	BUENO
OBRAS EN OPERACION	404,990,103	372,053,477	
OBRAS EN PROCESO	24,005,894	24,043,900	
<b>SUMA</b>	<b>\$ 433,437,250</b>	<b>\$ 400,702,766</b>	

BIENES MUEBLES	SALDO AL 30 DE SEP 2018	SALDO AL 31 DE DIC 2017	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,559,192	\$ 4,732,044	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	22,567,831	21,807,417	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	55,551,539	51,492,359	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	2,368,221	2,475,678	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	745,365	765,580	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,300,369	1,311,574	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	9,297,240	9,208,691	BUENO
<b>SUMA</b>	<b>\$ 96,482,354</b>	<b>\$ 91,885,940</b>	

**SUMA ACTIVO FIJO**

**529,919,604**

**492,588,706**

**DEPRECIACION:**

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE SEP 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	603,480	665,711	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	124,966,340	115,181,134	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	0	0			
<b>SUMA</b>	<b>\$ 125,569,820</b>	<b>\$ 115,846,845</b>			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE SEP 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,491,410	\$ 2,926,653	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,351,214	9,487,686	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	15,863,397	13,347,570	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	101,611	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	1,157,632	1,151,918	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	401,963	389,598	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	273,965	178,655	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	7,225,548	6,934,865	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
<b>SUMA</b>	<b>\$ 37,866,740</b>	<b>\$ 34,518,556</b>			

**DEPRECIACION TOTAL**      **163,436,560**      **150,365,401**

**TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION**      **\$ 366,483,044**      **AL 30 SEP 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 Septiembre de 2018 es por \$ 906,093, detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>30 SEP 2018</u>	<u>31 DIC 2017</u>
Cargos Diferidos	\$ 906,093	686,579
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 906,093</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 Septiembre 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 Septiembre de 2018 no se cuenta con este rubro.

### Pasivo

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

Este rubro al 30 de Septiembre de 2018 es por la cantidad total de \$ 23,753,608 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	\$ 4,230,168	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	8,439,264	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	11,084,176	Menor a 90 días
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23,753,608</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 Septiembre de 2018 no se cuenta con este rubro.

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

El saldo al 30 de Septiembre de 2018 de esta cuenta es de \$ 57,475,147 y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 35,336,023
Reserva de Indemnización Empleados	22,139,124
<b>TOTAL</b>	<b>57,475,147</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 Septiembre de 2018 son por **\$198,007,381**, estos corresponden en un 98.19 % a ingresos totales propios de cobros por servicios, y **\$69,610,445** total de ingresos de gestión del 3er. Trimestre de 2018.

DESCRIPCION	3er. TRIMESTRE DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2018	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEPT 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	69,610,445	198,007,381
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	69,610,445	198,007,381
CONSUMO DE AGUA	36,706,728	100,905,040
SERVICIOS DRENAJE	8,981,560	24,823,129
REZAGO DE AGUA	16,651,081	49,019,602
REZAGO DRENAJE	3,473,134	9,676,043
*AGUA RESIDUAL	1,207,805	8,150,898
*SANEAMIENTO	857,100	2,695,248
CONTRATOS	1,612,631	3,553,685
RECONEXIONES	463,686	1,571,766
FACTIBILIDADES	1,555,869	2,520,222
CONEXIONES	771,686	2,999,161
MEDIDORES	140,851	388,302
MULTAS	441,959	1,176,672
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	1,216,665	3,195,306
LABORATORIO	223,190	690,519
REZAGO SANEAMIENTO	154,503	321,183
OTROS SANEAMIENTO	350,855	813,141
AGUA PARA PIPA	141,276	389,435
BONIFICACIONES PENSIONADOS	-5,340,134	-14,881,971

### EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 30 de Septiembre de 2018 es por **\$3,643,055** y corresponde a un 1.81% de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	3er. TRIM DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP 2018	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL 30 DE SEP 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,532,390	3,643,055
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,532,390	3,643,055
INGRESOS FINANCIEROS	624,259	1,957,749
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	908,131	1,685,306



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

**EA-03.- Gastos y Otras Pérdidas**

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

DESCRIPCION	3er. TRIM DEL 01 DE JUL AL	ACUMULADO DEL 01 DE ENE AL
	30 DE SEP 2018	30 DE SEP 2018
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	62,149,729	172,755,743
SERVICIOS PERSONALES	32,744,208	95,835,019
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,797,360	10,136,164
SERVICIOS GENERALES	25,608,161	66,784,560
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	5,994,430	15,008,770
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	5,994,430	15,008,770

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

**EVHP-01.- Patrimonio Contribuido**

Este Rubro al 30 de Septiembre de 2018 tiene un total de \$ 240,906,407 detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 SEP	31 DIC
	2018	2017
Aportaciones	\$ 86,157,943	86,157,943
Superávit Prodder	148,418,859	139,557,969
Superávit Prome	5,969,605	5,969,605
Superávit Prodi	360,000	360,000
<b>TAL \$</b>	<b>240,906,407</b>	<b>232,045,517</b>

**EVHP-02.- Patrimonio Generado**

Este Rubro al 30 de Septiembre de 2018 tiene un total de \$ 86,068,937 detallado de la siguiente manera:

Concepto	30 SEP	31 DIC
	2018	2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 13,885,923	24,350,414
Resultados de Ejercicios Anteriores	72,035,815	47,893,692
Revalúos	147,199	147,199
<b>TOTAL \$</b>	<b>86,068,937</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:

	<b>AL 30 DE SEP DE 2018</b>	<b>AL 30 DE JUN DE 2018</b>
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 1,788,663	\$ 3,305,964
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	10,595,705	9,642,815
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 12,384,368</b>	<b>\$ 12,948,779</b>

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

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

BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 3er. TRIMESTRE DE 2018

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
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
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
MINISPLIT MIRAGE X3 220W F/C	5,000.00
MINISPLIT MIRAGE X3 220W F/C	8,237.93
MINISPLIT MIRAGE X3 220W F/C	5,000.00
ESCRITORIO SECRETARIAL DE 1.20X.60 CON UN PEDESTAL DERECHO 3 CAJONES (2 PAPAELOS Y 1 ARCHIVO FABRICADO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINIL	2,975.00
ESCRITORIO SECRETARIAL DE 1.20X.60 CON UN PEDESTAL DERECHO 3 CAJONES (2 PAPAELOS Y 1 ARCHIVO FABRICADO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINIL	2,975.00
ESCRITORIO SECRETARIAL DE 1.20X.60 CON UN PEDESTAL DERECHO 3 CAJONES (2 PAPAELOS Y 1 ARCHIVO FABRICADO EN MELAMINA COLOR NEGRO Y CANTOS DE VINIL	2,975.00







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

LIBRERO SOBREPONER C/2 CAJONES JSA NEGRO 1.00X1.20X.35	2,730.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
LIBRERO DE PISO C/4 ENTREPAÑOS JSA NEGRO 1.80X.90X.30	3,185.00
<b>MOBILIARIO Y EQ. DE OFICINA 272,132.27</b>	
TRANSF. 5KVA 3F 480V-220/127V ENERGY	12,600.00
TRANSF. 5KVA 3F 480V-220/127V ENERGY	12,600.00
TRANSF. 5KVA 3F 480V-220/127V ENERGY	12,600.00
TRANSF. 5KVA 3F 480V-220/127V ENERGY	12,600.00
TRANSF. 5KVA 3F 480V-220/127V ENERGY	12,600.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
INTERRUPTOR TERM (FHL36015)SQD	3,200.00
EQ. PLANTA DIESEL MARCA SELMEC DE 40 KW A 220/127 VCA EN EMERGENCIA, 3F-4H. AUTOMATICA MOEDELLO S40P CON MOTOR PERKINS	280,515.50
EQUIPO DE OPERACIÓN, CORTACIRCUITO DE TRIPLE DISPARO DE 38 KV MARCA MULTICO MODELO MUL38-3D	45,315.00
MOTOR FRANKLIN 125HP DESCRIPCION 9RW-93-380/418-50-DOL 1F	162,560.00
MOTOR SUMERGIBLE 3F 30HP. 460 VLT FRANKLIN 6"	42,766.00
MOTOR SUMERGIBLE FRANKLIN 200HP, 3F, 460V	183,544.00



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

CUERPO DE TAZONES 9TNLC-4CONTRUCCION EN INOX 316 ADAPTADOR DE 8" EN 316	222,250.00
CORTADORA BFS1345A 13HP HONDA	45,393.07
CORTADORA BFS1345A 13HP HONDA	45,393.07
FABRICANTE DE GABINETE	8,610.00
FABRICANTE DE GABINETE	8,610.00
FABRICANTE DE GABINETE	8,610.00
FABRICANTE DE GABINETE	8,610.00
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO EN GENERAL</b>	<b>1,157,176.64</b>
IMPERSORA HP LJ ENTERPRISE M553DN COLOR	12,920.00
TABLET LENOVO YOGA 3X50M 10" 1280X800 QUALCOMM MSM8909 1.3 GHZ QUADCORE 4G LTE	6,621.69
TABLET LENOVO YOGA 3X50M 10" 1280X800 QUALCOMM MSM8909 1.3 GHZ QUADCORE 4G LTE	6,621.69
ENTRADA DE 4 CANLES, 2.5-28 VCD SALIDA DIGITAL 4CANALES, ENTRADA ANOLOGICA,MODULO DE COMUNICACIÓN	144,981.00
LAPTOP DELL ELL LATITUDE E5590 C17 8650U4 NUCLEOS HASTA 4.2 GHZ VPRO /8GB/512GB SSD/15.6HD/W10PRO	25,862.07
EQUIPO DE COMPUTO (EQUIPO DE SUMINISTRO DE MEDICION)	52,180.00
<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>249,186.45</b>
<b><u>BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 3er. TRIMESTRE DE 2018</u></b>	
24 KIT DE INSTALACION DE	193,444.86
CONST PAVIMENTO Y/O BA	28,380.00
REPOSIC 1,010ML Y 158 TO	995,176.15
REPOSIC Y REUB 961 ML Y	630,177.85
REPOSIC LINEA 136ML EN A	13,475.37
REP Y REUBICACION 165ML	524,213.56
CONST BARDA PERIMETRA	13,107.31
REP RED C.MANZANILLO P	81,155.60
REP RED C.MONTEVIDEO Y	244,385.44
REP. RED. C. BAHAMAS NICA	1,492,835.96
CONST LINEA 34.50ML CRU	24,783.22
REP Y REUB 510ML Y 60 TO	582,321.11
REPOSIC RED 131 ML C. LI	149,340.38
EQ Y ADECUACION SALA A	251,990.26
REP LINEA 644ML Y 39 TO	765,185.37
SOLENOIDE MARCA MURKE	18,500.00
MEDIDORES TIPO ULTRAS	143,700.48
<b>OBRAS EN OPERACIÓN AGUA</b>	<b>6,152,172.92</b>



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

REP ATARJEA 280.50ML 3	367,697.43
REP Y REUB ATARJEA 608	1,048,759.00
REP ATARJEA 144.4 ML Y 21	375,734.78
REP ATARJEA 437.1ML Y 35	348,013.27
REPOSIC ATARJEA CALLE	351,398.51
<b>OBRAS EN OPERACIÓN DRENAJE</b>	<b>2,491,602.99</b>

**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 JUL AL 30 DE SEP DE 2018	DEL 01 DE JUL AL 30 DE SEP DE 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$8,993,105	\$ 9,824,813
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	5,994,430	3,818,523
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>\$ 2,998,675</b>	<b>\$6,006,290</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 julio al 30 de septiembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$71,177,000</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-34,166.00</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	-34,166	

<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>\$71,142,834</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 julio al 30 de septiembre de 2018**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$55,502,000</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	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$12,642,159</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,994,430	
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	6,647,729
--	-----------

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

\$68,144,159

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> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$271,607,000</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-69,956,564</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	-69,956,564	

<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>\$201,650,436</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 septiembre 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	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>-35,704,487</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,008,770	
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	-50,713,257

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

\$187,764,513

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**

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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 Avaluos Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2 Avalos 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 SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2018

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
	0.00	0.00	0.00	0.00
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
3.1 LEY DE INGRESOS	271,607,000.00	744,864,436.00	744,864,436.00	271,607,000.00
3.1.1 Ley de Ingresos Estimada	271,607,000.00	0.00	201,650,436.00	69,956,564.00
3.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	271,607,000.00	271,607,000.00	0.00
3.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	271,607,000.00	271,607,000.00	0.00
3.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	201,650,436.00	0.00	201,650,436.00
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	223,469,000.00	1,066,631,743.00	1,066,631,743.00	223,469,000.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	223,469,000.00	0.00	172,755,743.00	50,713,257.00
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	172,755,743.00	0.00	172,755,743.00

"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**

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

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

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período comprendido del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 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 3er. Trimestre de 2018, período que comprende del 01 de Julio al 30 Septiembre.

#### d) Régimen jurídico

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

#### e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

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





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

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

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

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

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

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

3.- Catorce consejeros que serán.

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

- El Director de Ecología de cada Municipio.

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

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

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

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

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

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



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

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

No se cuenta con ninguno de ellos.

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

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

- a) Las cifras de los Estados Financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2008, no representan discrepancia con la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), que establece una desconexión en un ambiente de inflación baja (menor a 26% en los últimos tres años).
- b) Las Entidades Gubernamentales se regulan bajo un Marco Legal, como puede ser la Ley o Decreto que los constituye; por otra parte las Empresas se apegan a ciertas reglamentaciones, su registro contable es en base a Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.
- c) La determinación del régimen fiscal y laboral del I.S.R. y P.T.U, es aplicación exclusiva de las empresas y en las entidades gubernamentales no existe éste reconocimiento.
- d) Todo lo relacionado con lo financiero, debe ser sometido a la consideración, revisión y aprobación en su caso al Poder Legislativo, y las Entidades del sector Privado no tienen la obligación de someter su información al Poder Legislativo para su aprobación.
- e) Las Entidades Gubernamentales no utilizan la contabilidad de costos para obtener costos unitarios, ya que el bien elaborado o el servicio prestado no va a ser enajenado, sino es empleado para evaluar productividad en el control de gastos de inversión. En la empresa Privada es básico obtener costos unitarios, ya que su producto terminado al ser enajenado debe conocer el costo unitario y fijar el porcentaje de utilidad y mantener competitivo el precio en el mercado.



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

### 6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) Actualización

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

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

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

##### 2.- Activo Fijo

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

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

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 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 Septiembre de 2018 se detalla de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Confianza	\$22,139,124
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>35,336,023</u>
<b>TOTAL DE LA RESERVA</b>	<b><u>\$57,475,147</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