

Monclova, Coahuila de Zaragoza a 31 de Enero de 2018

G-027-2018

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA
AT'N: DIP. LIC. SAMUEL RODRIGUEZ MARTINEZ
PRESIDENTE



Adjunto a la presente cuadernillo del Dictamen del Avance de Información Financiera correspondiente al cuarto trimestre del 2017 realizado por el Despacho del C.P.C. Mario Alberto Hernandez Galaviz al Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera Coahuila.

Sin más por el momento quedo a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

ATENTAMENTE



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE

C.C.P. C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL / AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA

C.C.P. ARCHIVO

Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento
de Monclova y Frontera, Coahuila.
Blvd. Benito Juárez #418 piso 1 y 3.
Col. Palma C.P. 25730, Monclova, Coahuila de Zaragoza
Tel. 6331331

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
4o. TRIMESTRE 2017

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
4o. TRIMESTRE 2017

ÍNDICE.

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



C.P.C. José Armando Plata Sandoval.

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

SALTILLO, COAHUILA DE ZARAGOZA

PRESENTE

Declaratoria sobre la revisión del informe de gestión financiera

Declaro bajo protesta de decir verdad, que he examinado el estado de situación financiera del **SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**, Organismo Público Descentralizado del Estado de Coahuila de Zaragoza, por el periodo comprendido **del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2017** y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera; de flujos de efectivo, analítico del activo, analítico de deuda y otros pasivos; analítico de ingresos y analítico del ejercicio del presupuesto de egresos proporcionados por la Administración, unidad responsable de dicha información. Mi responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de mi auditoria, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2017.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoria, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, Generalmente Aceptadas en México, de tal manera que la conclusión del mismo, se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales y en lo conducente, con Normas de Información Financiera Gubernamentales. De acuerdo a las pruebas selectivas aplicadas, se examinó el ejercicio presupuestal según la programación debidamente calendarizada el cual no presenta desviaciones relevantes.

Respecto de la situación que guarda el control interno, se ha formulado un reporte de observaciones que se entregó a la Entidad, en el que se plasman las debilidades detectadas y nuestras sugerencias para su corrección.

El organismo aun no registra su información financiera a través del Sistema Integral de Información Financiera (SIIF) ni en algún otro similar, sino que lo realiza en un paquete comercial (CONTPAQ).

El Organismo está en el proceso de adecuación de su Catálogo de Cuentas para el registro de la Contabilidad Gubernamental, con el establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Monclova, Coahuila a 25 de enero de 2018

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 31 de Diciembre de 2017 y 2016

	Cifras al 2017	Cifras al 2016	Cifras al 2017	Cifras al 2016
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalente (ESF-01)	\$ 10,843,736	\$ 12,191,489	\$ 17,884,615	\$ 22,561,725
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 10,843,736	\$ 12,191,489	\$ 17,884,615	\$ 22,561,725
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes (ESF-02)	\$ 15,425,987	\$ 12,940,617		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (ESF-03)	81,640	172,405		
Almacenes (ESF-05)	10,811,159	8,517,559		
Otros Activos Circulantes	0	0		
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 26,318,786	\$ 21,630,581		
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 37,162,522	\$ 33,822,070		
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (ESF-08)	\$ 400,702,766	\$ 366,598,860		
Bienes Muebles (ESF-08)	91,885,940	76,378,669		
Activos Intangibles	0	0		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (ESF-08)	(150,365,401)	(133,643,095)		
Activos Diferidos (ESF-09)	686,579	731,750		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		
Otros Activos no Circulantes	0	0		
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 342,909,884	\$ 310,066,184		
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 380,072,406	\$ 343,888,254		
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (ESF-12)			\$ 17,884,615	\$ 22,561,725
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			0	0
Impuestos y Derechos por Pagar			0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo			0	0
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE			\$ 17,884,615	\$ 22,561,725
PASIVO NO CIRCULANTE				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo (ESF-14)			\$ 57,750,969	\$ 55,873,846
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE			\$ 57,750,969	\$ 55,873,846
SUMA PASIVO			\$ 75,635,584	\$ 78,435,571
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (EVHP-01)				
Patrimonio Contribuido				
Aportaciones			\$ 232,045,517	\$ 219,507,628
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			0	0
Total Patrimonio Contribuido			\$ 232,045,517	\$ 219,507,628
Patrimonio Generado /EVHP-02)				
Resultados Del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)			\$ 24,350,414	\$ 18,161,913
Resultados De Ejercicios Anteriores			47,893,692	27,635,943
Revaluos			147,199	147,199
Total Patrimonio Generado			\$ 72,391,305	\$ 45,945,055
Total Hacienda Pública / Patrimonio			\$ 304,436,822	\$ 265,452,683
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			\$ 380,072,406	\$ 343,888,254

"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. Estado de Actividades Acumulado
del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

	Saldos del Período 2017	Saldos del Período 2016
INGRESOS		
Ingresos de la Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (EA-01)	73,696,680	62,738,592
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de la Gestión	\$ 73,696,680	\$ 62,738,592
Otros Ingresos Beneficios		
Ingresos Financieros (EA-02)	\$ 719,583	\$ 496,641
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	352,167	608,925
Total de Otros Ingresos	\$ 1,071,750	\$ 1,105,566
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 74,768,430	\$ 63,844,158
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 31,776,103	\$ 30,408,434
Materiales y Suministros	5,230,713	4,581,704
Servicios Generales	24,596,034	21,180,558
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 61,602,850	\$ 56,170,696
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 3,811,898	\$ 3,864,382
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	\$ 65,414,748	\$ 60,035,078
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 9,353,682	\$ 3,809,080

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 31 de Diciembre de 2017 y 2016**

	Saldos del Período 2017	Saldos del Período 2016
INGRESOS		
Ingresos de Gestión	\$ 0	\$ 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios(EA-01)	251,802,949	227,649,632
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones y Subsidios	0	0
Total de Ingresos de Gestión	\$ 251,802,949	\$ 227,649,632
Otros Ingresos	\$ 0	\$ 0
Ingresos Financieros (EA-02)	2,353,225	2,020,924
Otros Ingresos y Beneficios varios (EA-02)	1,589,465	4,806,990
Total de Otros Ingresos	\$ 3,942,690	\$ 6,827,914
TOTAL INGRESOS	\$ 255,745,639	\$ 234,477,546
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
	0	0
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 120,514,092	\$ 115,935,317
Materiales y Suministros	14,542,846	14,593,343
Servicios Generales	81,012,664	70,277,857
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 216,069,602	\$ 200,806,517
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 15,325,623	\$ 15,509,116
Otros Gastos	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas (EA-03)	\$ 231,395,225	\$ 216,315,633
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 24,350,414	\$ 18,161,913

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 Octubre al 31 de Diciembre de 2017 (CIFRAS EN PESOS)

	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2016	\$ 232,045,517	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 232,045,517
Aportaciones	232,045,517	0	0	0	232,045,517
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	47,764,015	14,996,732	147,199	62,907,946
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,996,732	0	14,996,732
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	47,764,015	0	0	47,764,015
Revalúos	0	0	0	147,199	147,199
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final al 30 de Septiembre de 2017	\$ 232,045,517	\$ 47,764,015	\$ 14,996,732	\$ 147,199	\$ 294,953,463
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Ejercicio 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	129,677	9,353,682	0	9,483,359
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	24,350,414	0	24,350,414
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	129,677	(14,996,732)	0	(14,867,055)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de diciembre de 2017	\$ 232,045,517	\$ 47,893,692	\$ 24,350,414	\$ 147,199	\$ 304,436,822

"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

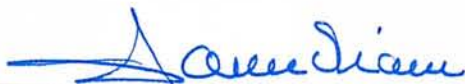

 C.P. JESUS TEODORO MESON HARO
 SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2017**

	Origen		Aplicación	
ACTIVO	\$	16,125,253	\$	22,450,969
Activo Circulante		12,249,596		3,075,626
Efectivo y Equivalentes		8,987,952		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0		1,327,515
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		3,261,644		0
Almacenes		0		1,748,111
Activo No Circulante	\$	3,875,657	\$	19,375,343
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0		9,686,053
Bienes Muebles		0		9,689,290
Activos Intangibles		0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		3,811,898		0
Activos Diferidos		63,759		0
PASIVO				
Pasivo Circulante	\$	0	\$	3,224,083
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0		3,224,083
Provisiones a Corto Plazo		0		0
Cuentas por Pagar Acumuladas		0		0
Pasivo Diferido a Corto Plazo		0		0
Pasivo No Circulante	\$	66,440	\$	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		66,440		0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$	9,483,359	\$	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0		0
Aportaciones		0		0
Donaciones de Capital		0		0
Actualizaciones del Patrimonio		0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	9,483,359	\$	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		9,353,682		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		129,677		0
Revaluos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0		0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria		0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0		0

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO 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 Octubre al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ <u>74,768,430</u>	\$ <u>63,844,158</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	73,696,680	62,738,592
Participaciones Y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes De Operación	1,071,750	1,105,566
Aplicación	\$ <u>65,414,748</u>	\$ <u>60,035,078</u>
Servicios Personales	\$ 31,776,103	\$ 30,408,434
Materiales Y Suministros	5,230,713	4,581,704
Servicios Generales	24,596,034	21,180,558
Subsidios Y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0
Donativos	0	0
Otros Aplicaciones De Operación	3,811,898	3,864,382
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación (EFE-03)	\$ <u>9,353,682</u>	\$ <u>3,809,080</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ <u>(15,499,686)</u>	\$ <u>(11,044,560)</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones En Proceso (EFE-02)	\$ (9,686,053)	\$ (12,577,762)
Bienes Muebles (EFE-02)	(9,689,290)	(2,277,628)
Otras Aplicaciones de Inversión	3,875,657	3,810,830
Aplicación	\$ <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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ <u>(15,499,686)</u>	\$ <u>(11,044,560)</u>
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ <u>(3,157,643)</u>	\$ <u>(1,794,212)</u>
Endeudamiento Neto	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	(3,157,643)	(1,794,212)
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0
Aplicación	\$ <u>315,695</u>	\$ <u>1,908,470</u>
Servicios de la Deuda	\$ 0	\$ 0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	315,695	1,908,470
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>(2,841,948)</u>	\$ <u>114,258</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (8,987,952)	\$ (7,121,222)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 19,831,688	\$ 19,312,711
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (EFE-01)	\$ <u>10,843,736</u>	\$ <u>12,191,489</u>

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



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

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

**7.- Estado Analítico del Activo
Del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2017**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalentes	\$ 19,831,688	\$ 259,268,416	\$ 268,256,368	\$ 10,843,736	\$ (8,987,952)
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes	14,098,472	24,933,186	23,605,671	15,425,987	1,327,515
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,343,284	2,650,982	5,912,626	81,640	(3,261,644)
Almacenes	9,063,048	7,159,990	5,411,879	10,811,159	1,748,111
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 46,336,492	\$ 294,012,574	\$ 303,186,544	\$ 37,162,522	\$ (9,173,970)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 391,016,713	\$ 21,476,905	\$ 11,790,852	\$ 400,702,766	\$ 9,686,053
Bienes Muebles	82,196,650	9,808,602	119,312	91,885,940	9,689,290
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(146,553,503)	0	3,811,898	(150,365,401)	(3,811,898)
Activos Diferidos	750,338	390,891	454,650	686,579	(63,759)
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 327,410,198	\$ 31,676,398	\$ 16,176,712	\$ 342,909,884	\$ 15,499,686
SUMA EL ACTIVO	\$ 373,746,690	\$ 325,688,972	\$ 319,363,256	\$ 380,072,406	\$ 6,325,716

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



ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
GERENTE



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

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

**8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
del 01° de Octubre al 31 de Diciembre de 2017**

Determinación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo			\$ 0	\$ 0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo			0	0
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			\$ 0	\$ 0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			\$ 0	\$ 0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			\$ 0	\$ 0
Otros Pasivos			\$ 78,793,227	\$ 75,635,584
Total de Deuda y Otros Pasivos	<u>PESO</u>		\$ <u>78,793,227</u>	\$ <u>75,635,584</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

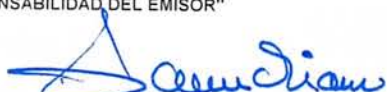
SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA

9.- Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

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
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 255,745,639	\$ 255,745,639	\$ 11,419,639
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
Total	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 255,745,639	\$ 255,745,639	\$ 11,419,639

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ -
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 255,745,639	\$ 255,745,639	\$ 11,419,639
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 255,745,639	\$ 255,745,639	\$ 11,419,639
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Total	\$ 244,326,000	\$ 0	\$ 244,326,000	\$ 255,745,639	\$ 255,745,639	\$ 11,419,639

"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

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

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017


Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Sub Ejercicio
Gasto Corriente	\$ 197,377,000 \$	0 \$	197,377,000 \$	216,069,602 \$	216,069,602 \$	(18,692,602)
Gasto de Capital						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Total del Gasto	\$ 197,377,000 \$	0 \$	197,377,000 \$	216,069,602 \$	216,069,602 \$	(18,692,602)

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

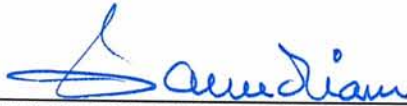

 ING. MARIO EDUARDO ZAMUDIO MIECHIELSEN
 GERENTE


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

Notas de Desglose

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA			
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes			
 simas	Descripción	Al 31 de Diciembre de 2017	Al 01 de Octubre de 2017
	Efectivo en Bancos - Tesorería	4,793,083.00	4,076,483.00
	Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
	Fondos con afectación específica	6,050,653.00	15,755,205.00
	Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
	Total de Efectivo y Equivalentes	10,843,736.00	19,831,688.00

"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 Octubre al 31 de Diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		61,301,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		13,467,430.00
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	13,467,430.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		74,768,430.00

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		48,534,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		16,880,748.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,811,898.00	
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	13,068,850.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		65,414,748.00

"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. JESÚS 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 31 de Diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		244,326,000.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		11,419,639.00
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	11,419,639.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		255,745,639.00

**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 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		197,377,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		34,018,225.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,325,623.00	
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	18,692,602.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		231,395,225.00

"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. JESÚS RODOLFO MESON HARO
SUBGERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

ESF-01.- Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja esta cuenta al 31 de Diciembre de 2017 es por \$ 10,843,736 son recursos que están integrados de la siguiente manera:

CUENTA	MONTO AL 31 DE DIC 2017	TIPO
EFFECTIVO		
Fondos Fijos de Cajas	151,000	
TOTAL EFECTIVO	151,000	
BANCOS		
Banca Afirme, S.A 000116101939	274,382	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0162036777	3,297,981	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0619679503	253,844	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0226224655	0	Productiva
Grupo Financiero BBVA Bancomer, S.A. 0193386260	684,858	Productiva
HSBC 4023502578	73,195	Productiva
CitiBanamex 1907676133	57,823	Productiva
Banco Mercantil del Norte, S.A 0460860361	0	
TOTAL BANCOS	4,642,083	
INVERSIONES FINANCIERAS		
Banco Mercantil del Norte, S.A 0502141959	6,050,653	Productiva
Mas Fondos 122287	0	Productiva
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	6,050,653	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$10,843,736	

ESF-02.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2017 es por \$ 15,425,987 integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Deudores Diversos	\$ 2,883,477
IVA por Acreditar	12,284,286
Cuentas por Cobrar	258,224
TOTAL \$	15,425,987



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

ESF-03.- Derechos a recibir Bienes o Servicios

El importe que refleja al 31 de Diciembre de 2017 es por \$ **81,640** integrados de la siguiente manera:

<u>Nombre de la cuenta</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 81,640	90 días
TOTAL	\$ 81,640	

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 31 de Diciembre de 2017 es por \$ **10,811,159**

ESF-06.- Inversiones Financieras (Fideicomiso)

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2017 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 31 DE DIC 2017	SALDO AL 30 DE SEP 2017	ESTADO DEL BIEN
TERRENOS	\$ 1,605,539	\$ 1,605,539	BUENO
EDIFICIOS	2,999,850	2,999,850	BUENO
OBRAS EN OPERACION	372,053,477	361,747,903	
OBRAS EN PROCESO	24,043,900	24,663,421	
SUMA	\$ 400,702,766	\$ 391,016,713	

BIENES MUEBLES	SALDO AL 31 DE DIC 2017	SALDO AL 30 DE SEP 2017	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4,732,044	\$ 4,718,738	BUENO
EQUIPO DE TRANSPORTE	21,807,417	19,469,743	BUENO
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	51,492,359	44,375,154	BUENO
HERRAMIENTA	92,597	92,597	BUENO
EQUIPO DE COMUNICACION	2,475,678	2,475,678	BUENO
EQUIPO DE LABORATORIO	765,580	765,580	BUENO
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	1,311,574	1,196,892	BUENO
EQUIPO DE COMPUTO	9,208,691	9,102,268	BUENO
SUMA	\$ 91,885,940	\$ 82,196,650	

SUMA ACTIVO FIJO

492,588,706

473,213,363

DEPRECIACION:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA AL 31 DE DIC 2017	DEPRECIACION DEL 1° DE OCT AL 31 DE DIC 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	VIDA UTIL
TERRENOS	\$ 0	\$ 0			
EDIFICIOS	665,711	26,205	LINEA RECTA	3.3%	30 Años
OBRAS EN OPERACION	0	0	LINEA RECTA	5%	20 Años
OBRAS EN PROCESO	115,181,134	2,967,130			
SUMA	\$ 115,846,845	\$ 2,993,335			

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE SEP 2017	DEPRECIACION DEL 1° DE JULIO AL 30 DE SEP 2017	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	ESTADO DEL BIEN
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2,926,653	\$ 24,610	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE TRANSPORTE	9,487,686	396,928	LINEA RECTA	20%	5 Años
MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE	13,347,570	141,418	LINEA RECTA	10%	10 Años
HERRAMIENTA	101,611	0	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACION	1,151,918	12,872	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE LABORATORIO	389,598	2,333	LINEA RECTA	20%	5 Años
EQ. DE CLORACION Y RE-BOM	178,655	21,498	LINEA RECTA	10%	10 Años
EQUIPO DE COMPUTO	6,934,865	218,904	LINEA RECTA	33.3%	3 Años
SUMA	\$ 34,518,556	\$ 818,563			

DEPRECIACION TOTAL

150,365,401

3,811,898

TOTAL ACTIVO FIJO MENOS DEPRECIACION

\$ 342,223,305 AL 31 DIC 17



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

ESF-09.- Activos Intangibles y Diferidos

El importe de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 es por \$ 686,579, detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Cargos Diferidos	\$ 686,579
TOTAL \$	686,579

ESF-10.- Estimaciones y Deterioros

Esta Nota no le aplica al Simas Monclova y Frontera, Coahuila; ya que al 31 de Diciembre de 2017 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 31 de Diciembre de 2017 no se cuenta con este rubro.

Pasivo²

ESF-12.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2017 es por la cantidad total de \$ 17,884,615 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	\$ 5,056,686	Menor a 90 días
2.1.1.7 Retenciones y Con. Por Pagar (Imp. y Derech. x Pagar)	8,256,561	Menor a 90 días
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores)	4,571,368	Menor a 90 días
TOTAL \$	17,884,615	

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 31 de Diciembre de 2017 no se cuenta con este rubro.

ESF-14.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo al 31 de Diciembre de 2017 de esta cuenta es de \$ 57,750,969 y se detalla a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Reserva de Indemnización Obreros	\$ 34,941,473
Reserva de Indemnización Empleados	22,809,496
TOTAL	57,750,969



**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 del 4o. Trimestre de 2017 es por **\$73,696,680** y el acumulado al 31 de Diciembre de 2017 es por **\$251,802,949**, estos corresponden en un 98 % a ingresos totales propios de cobros por servicios.

DESCRIPCION	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2017	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTION	73,696,680	251,802,949
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	73,696,680	251,802,949
CONSUMO DE AGUA	31,385,701	131,691,530
SERVICIOS DRENAJE	7,959,435	33,874,175
REZAGO DE AGUA	21,829,195	63,162,856
REZAGO DRENAJE	3,470,819	10,745,620
*AGUA RESIDUAL	7,873,085	10,115,242
*SANEAMIENTO	997,794	4,896,636
CONTRATOS	1,075,969	4,442,116
RECONEXIONES	534,936	1,737,881
FACTIBILIDADES	308,906	2,027,848
CONEXIONES	673,861	2,189,279
MEDIDORES	104,208	349,449
MULTAS	239,703	535,120
SERVICIOS DE VACTOR Y/O VACON	987,010	2,332,237
LABORATORIO	277,839	587,698
REZAGO SANEAMIENTO	139,138	236,903
OTROS SANEAMIENTO	231,215	651,764
AGUA PARA PIPA	52,556	334,617
BONIFICACIONES PENSIONADOS	-4,444,690	-18,108,022

EA-02.- Otros Ingresos

El total de este rubro al 31 de Diciembre de 2017 es por **\$3,942,690** y corresponde a un 2% de los ingresos totales y se derivan de los intereses de instituciones financieras y otros; se detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2017	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,071,750	3,942,690
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,071,750	3,942,690
INGRESOS FINANCIEROS	719,583	2,353,225
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	352,167	1,589,465



**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 31 de Diciembre de 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCION	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC 2017	DEL 01 DE ENE AL 31 DE DIC 2017
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	61,602,850	216,069,602
SERVICIOS PERSONALES	31,776,103	120,514,092
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,230,713	14,542,846
SERVICIOS GENERALES	24,596,034	81,012,664
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,811,898	15,325,623
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES	3,811,898	15,325,623

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01.- Patrimonio Contribuido

Este Rubro al 31 de Diciembre de 2017 tiene un total de \$ 232,045,517 detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Aportaciones	\$ 86,157,943
Superávit Prodder	139,557,969
Superávit Prome	5,969,605
Superávit Prodi	360,000
TAL \$	<u>232,045,517</u>

EVHP-02.- Patrimonio Generado

Este Rubro al 31 de Diciembre de 2017 tiene un total de \$ 72,391,305 detallado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 24,350,414
Resultados de Ejercicios Anteriores	47,893,692
Revalúos	147,199
TOTAL \$	<u>72,391,305</u>



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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE-01.- Efectivo y equivalentes

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

	AL 31 DE DIC DE 2017	AL 01 DE OCT DE 2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 4,793,083	\$ 4,076,483
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	6,050,653	15,755,205
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 10,843,736	\$ 19,831,688

EFE-02.- Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

El total de adquisiciones ejercidos con recursos propios del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2017 se detalla de la siguiente manera

BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4o. TRIM 2017	9,689,289.90
<u>EQUIPO DE OFICINA</u>	<u>13,305.50</u>
ARCHIVERO DE 4 GAVETAS VERTICAL TAMAÑO OFICIO FABRICADO EN MELAMINA COLOR GRAFITO CON CORREDERAS DE EXTENCION Y CANTOS DE VINIL Y LLAVE	3,663.00
ENFRIADOR DE AGUA DE TRES TOMAS (FRIA, CAÑIENTE Y TEMPLADA) Y LUCES INDICADORAS CON GABINETE ALACENA MARCA GENERAL ELECTRIC MODELO GXCF87W SERIES ST 16072529NMN0598	3,780.00
EQUIPO DE MINISPLIT MARCA MIRAGE DE 1TR 220V FRIO CALOR MODELO X2. (NO INCLUYE INSTALACION)	5,862.50
<u>EQUIPO DE TRANSPORTE</u>	<u>2,337,674.10</u>
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C6JK847870	213,318.97
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C1JK847842	213,318.97
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C4JK856843	213,318.97
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C4JK8566695	213,318.97
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C4JK845539	213,318.97
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 ESTACAS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C1JK854094	229,358.62
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR	213,318.97



BLANCO SERIE 3N6AD35C4JK854963 CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C7JK849451	213,318.97
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 CHASIS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C9JK857499	213,318.97
CAMIONETA NUEVA MARCA NISSAN MODELO 2018, NP300 ESTACAS COLOR BLANCO SERIE 3N6AD35C0JK850599	229,358.62
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE6J1006075	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE6J1006111	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE9J1006104	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE8J1006109	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE3J1006115	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE3J1006101	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE4J1000551	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE2J1000547	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE1J1006078	17,240.51
MOTO NUEVA SIN RODAR MODELO 2018 MARCA ITALIKA COLOR NEGRO ROJO SERIE 3SCPZWDE9J1006121	17,240.51
<u>MAQUINARIA Y EQUIPO EN GE</u>	7,117,204.35
BOMBA TURBINA VERTICAL 14WC-4, MTR. 200HP, 1800RPM, 460V.	1,651,645.80
LOCALIZADOR DE TUBERIAS PLASTICAS Y METALICAS MARCA SEBAKMT MODELO RSP 3 INCLUYE N.S.12311140007	62,200.00
EQUIPO HIDRONEUMATICO DE DESAZOLVE MARCA : VACTOR MODELO:2110-36 SERIE 09-10V-11927 CHASIS MARCA FREIGHTLINER	4,255,000.00
VALVULA REGULADORA Y SOSTENEDORA DE PRESION DE 6" MOD WW-6- 723-C2-00-Y-C-A5-EB-000-PB	35,506.11
MINICARGADOR CASE 002761022 MODELO SR220 EQUIPADO CON CASETA ROPS/FOPS CUCHARON DE ANTERO 0.60 MTS CUBCOS MOTOR CASE 432/M3 DIESEL	707,654.56
MOTOR SUMERGIBLE 25HP 460V LOWARA	29,999.00
VALVULA ANTICIPADORA DE ONDA CONTRA GOLPE DE ARIETE DE 4" MOD.WW-4"-735M-00-Y-C-A5-EB-000-PB	61,637.38
CUERPO DE TAZONES 9TLNLC-3 CONSTRUCCION EN INOX 316 ADAPTADOR DE 8"	162,466.00
MOTOR SUMERGIBLE EN ACERO INOXIDABLE MARCA FRANKLIN ELECTRIC DE 100HP	140,991.00
BOMBA CENTRIF (6HME300) 3HP EV A NS	10,104.50
<u>EQ. DE CLORACION Y RE-BOM</u>	114,682.00
MEDIDOR MMD-20 NG 3/4" G1", SERIE N 17139061 AL 17139070 , MEDIDOR MMD-25 NG1" G1 1/4", SERIE N° 17139416 AL 17139420	11,205.00
ANTENAS RECEPTORAS PARA SISTEMAS MEDICION MARCA EMLID REACH RS. MODELO RRS-1 SERIES 823275AD851742BC1727, 234EE6639BB839F11727 Y 15FFACO47EC7526F71727	52,900.00
SISTEMAS DE MEDICION EQ. COMPUTADORA DE MANO DE USO RUDO MARCA	35,200.00



CATERPILLAR MODELO S60 SERIES S601729019784 Y S601729019377	
SISTEMA DE MEDICION PZA. MASTIL DE FIBRA DE CARBON CON ROSCA DE 5/8" PARA GPSD, DE ALTURA VARIABLE Y DESMONTABLE DE 1.35 A 2.45M	4,600.00
SISTEMA DE MEDICION PARA ABRAZADERA PARA CAPTURADORA O TELEFONO INTELIGENTE MARCA "SECO", MODELO "THE CLAW"	5,450.00
ESTANCION TOTAL MARCA SOKKIA MODELO CX105, NUEMERO DE SERIE TN2338, SOLO CON BATERIA	63,002.00
RECLASIFICACION DE CUENTAS	-3,375.00
RECLASIFICACION DE CUENTAS	-54,300.00
EQUIPO DE COMPUTO	106,423.95
TABLE LENOVO YOGA TAB 3X50F 10"APQ8009/MSM8909 IGB 16GB	3,745.00
TABLE LENOVO YOGA TAB 3X50F 10"APQ8009/MSM8909 IGB 16GB	3,745.00
TABLE LENOVO YOGA TAB 3X50F 10"APQ8009/MSM8909 IGB 16GB	3,745.00
TABLE LENOVO YOGA TAB 3X50F 10"APQ8009/MSM8909 IGB 16GB	3,745.00
TABLE LENOVO YOGA TAB 3X50F 10"APQ8009/MSM8909 IGB 16GB	3,745.00
TABLE LENOVO YOGA TAB 3 YT3 ZA0K0011 MX YT3 X50M 10"	4,291.00
QUALCOMM 1G SN:HGADPXJR	
TABLE LENOVO YOGA TAB 3 YT3 ZA0K0011 MX YT3 X50M 10"	4,291.00
QUALCOMM 1G SN:HGADPXWJ	
TABLE LENOVO YOGA TAB 3 YT3 ZA0K0011 MX YT3 X50M 10"	4,291.00
QUALCOMM 1G SN:HGADPXW2	
TABLE LENOVO YOGA TAB 3 YT3 ZA0K0011 MX YT3 X50M 10"	4,291.00
QUALCOMM 1G SN:HGADPXZV	
TABLE LENOVO YOGA TAB 3 YT3 ZA0K0011 MX YT3 X50M 10"	4,291.00
QUALCOMM 1G SN:HGADPXV6	
MONITOR CURVO DELL ULTRASHARP U3417W DE 34.14"" RESOLUCION 3440X1440 A 60HZ RELACION DE CONTRASTE	20,358.86
MONITOR CURVO DELL ULTRASHARP U3417W DE 34.14"" RESOLUCION 3440X1440 A 60HZ RELACION DE CONTRASTE	20,358.86
DESKTOP OPTIPLEX 7050 SMALL FROM FACTOR CON PROCESADOR INTEL CORE 15-7500 7A.GENERACION (6M CACHE HASTA 3.8GHZ)	17,731.23
IMPRESORA MULTIFUNCION COLOR HP LASERJET PRO M176N SN CNGMK645SS	7,795.00

BIENES INMUEBLES ADQUIRIDOS EN EL 4o. TRIM 2017	9,686,054.35
OBRAS EN OPERACIÓN	10,305,574.35
REP. 543 ML C. CUAUHTEM	170,025.78
CONST. PAVIEMNTO Y/O BA	316,157.08
RAHAB. POZO POPTRERO C	2,390,162.49
REHAB. POZO CIENEGUILL	2,443,690.90
CONST INMUEBLE DIF EST	314,755.41
AMPL 35ML PRIV ERMITA Z	35,732.19
CONST 184ML Y 1 TOMA BL	175,499.95
REPOSIC RED 164ML Y 10 T	182,194.04
REPOSIC 38ML C.ALLENDE	40,208.32
REHAB. BASE PINTURA TQ	59,849.77
REPOS RED 200ML Y 6 TOM	253,391.30
REUB RED 4,6,8" ESTANCIA	377,159.23
IMPERMEABILIZACION	102,122.84
SUM E INBST EQ CONTROL	263,144.89
INTERCONEXIOM LINEA 85	211,494.44
CONST 58.10 ML AV MTY C/	63,548.31
CONST 30ML C.NUEVO LE	29,273.67

CONST RED P/GOBIERNO D	61,110.21
CONST RED 390 ML LIB CA.	130,946.37
REPOSIC ATARJEA CALLE	24,691.74
CONST ATARJEA 165.90ML	146,597.46
CONST. 73.60 ML CALLE 6 E	84,700.76
CONST 60ML C.6 ENTRE AC	118,943.79
REPOSIC ATARJEA 110ML	154,167.18
OBRA CIVIL EN CARCAMO I	-4,646.20
REPOSIC 81.50ML C.CUAU	182,687.68
REPOSIC TUB DRENAJE Z	447,708.95
REPOSICON ATARJEA SUB	1,495,634.09
OBRA CILVIL EN CARCAMO I	34,621.71
OBRAS EN PROCESO	-619,520.00

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

A continuación se presenta la conciliación.

	DEL 01 DE OCT AL 30 DE DIC DE 2017	DEL 01 DE OCT AL 31 DE DIC DE 2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$13,165,580	\$ 7,673,462
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	3,811,898	3,864,382
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0
TOTAL	\$ 9,353,682	\$3,809,080



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.- 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 Octubre al 31 de Diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$61,301,000
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$13,467,430
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	13,467,430	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 0
Productos de capital	\$ 0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$74,768,430



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

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$48,534,000
--	--	---------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0
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	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$16,880,748
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,811,898	
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	13,068,850
--	------------

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

\$65,414,748

SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$244,326,000

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$11,419,639
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	11,419,639	

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

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$255,745,639

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 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$197,377,000
--	--	----------------------


2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 0
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	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$34,018,225
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,325,623	
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	18,692,602	

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

\$231,395,225

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

Notas de Memoria



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

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2017

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
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
4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
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
1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
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
1 Aavales Autorizados	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Aavales Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Fianzas Otorgadas para Respalidar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respalidar Obligaciones Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4 JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00	0.00	0.00	0.00
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 31 DE DICIEMBRE DE 2017 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 31 de Diciembre de 2017

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
0 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1 LEY DE INGRESOS	244,326,000.00	755,817,278.00	755,817,278.00	244,326,000.00
0.1.1 Ley de Ingresos Estimada	244,326,000.00	0.00	0.00	244,326,000.00
0.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	255,745,639.00	244,326,000.00	11,419,639.00
0.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
0.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	255,745,639.00	255,745,639.00	0.00
0.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	244,326,000.00	255,745,639.00	-11,419,639.00
2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	197,377,000.00	1,061,655,408.00	1,061,655,408.00	197,377,000.00
0.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	197,377,000.00	0.00	0.00	197,377,000.00
0.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	197,377,000.00	216,069,602.00	-18,692,602.00
0.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	0.00
0.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	216,069,602.00	216,069,602.00	0.00
0.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	216,069,602.00	216,069,602.00	0.00
0.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	216,069,602.00	216,069,602.00	0.00
0.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	216,069,602.00	197,377,000.00	18,692,602.00

"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

Notas de Gestión Administrativa



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 Octubre al 31 de Diciembre de 2017.

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 4o. Trimestre del 2017, período que comprende del 01 de Octubre al 31 de Diciembre.

d) Régimen jurídico

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

e) Consideraciones fiscales

El organismo está obligado a:

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



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

f) Estructura organizacional básica

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

I.- El Consejo Directivo que se integrará por:

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

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

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

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

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

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



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

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

No se cuenta con ninguno de ellos.

5.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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



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

6.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Actualización

A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:

1.- Reconocimiento de los Ingresos y Egresos

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

2.- Activo Fijo

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

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

No se realizaron operaciones en el extranjero del 01 de Octubre al 31 de Diciembre de 2017.

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 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 31 de Diciembre se detalla de la siguiente manera:

Reserva de Indemnización Confianza	\$22,809,496
Reserva de Indemnización Sindicalizados	<u>34,941,473</u>
TOTAL DE LA RESERVA	<u>\$57,750,969</u>

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

No 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 ISO9001-2008.

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