



25 de Julio de 2016


CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA  
OFICIALÍA MAYOR  
AT'N.- LIC. FRANCISCO JAVIER RANGEL CASTRO  
OFICIAL MAYOR

Estimado Lic. Rangel:

Adjunto 2 cuadernillos de la Auditoría Gubernamental del Avance de Gestión Financiera del 2° Trimestre de 2016, del **SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA.**

Estoy a sus apreciables órdenes para cualquier clarificación al respecto.

Atentamente,

  
C. P. C. JAVIER CALDERÓN CASTILLO

## **AVANCE DE GESTIÓN**

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

**AUDITORÍA GUBERNAMENTAL 2<sup>do</sup> TRIMESTRE;**

**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2016.**

### **INDICE**

1. DECLARATORIA DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
3. ESTADO DE ACTIVIDADES DEL SEGUNDO TRIMESTRE
- 3.1 ESTADO DE ACTIVIDADES ACUMULADO DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
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**  
**P R E S E N T E**

**Declaratoria sobre la revisión del Informe de Avance 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 período comprendido del 1 de Abril al 30 de Junio de 2016 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, de cambios en la situación financiera; de flujos de efectivo, analítico de 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 auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2016.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría, para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, Generalmente Aceptadas en México, de tal manera que a 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 las 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 a 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 aún 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 (**CONTPAQi**).

Es importante resaltar, que 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**). A la fecha del presente, el avance que presentan es la integración completa de dicho Catálogo para la Contabilidad, acorde al Plan de Cuentas del "CONAC".

Torreón, Coahuila a 24 de Julio de 2016



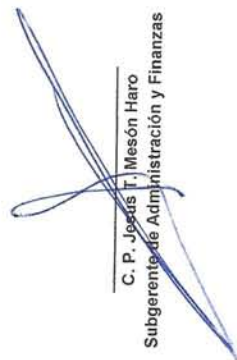
**C. P. C. Javier Calderón Castillo**

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**2. Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de Junio de 2016 y 2015**

	Cifras al 30/06/2016	Cifras al 30/06/2015	Cifras al 30/06/2016	Cifras al 30/06/2015
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Efectivo y Equivalentes	(Nota 4) \$ 19,012,061	\$ 17,817,810		
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	(Nota 5) 11,132,270	11,083,648		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,274,999	90,520		
Almacenes	12,884,421	6,809,688		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	\$ <u>45,303,751</u>	\$ <u>35,801,666</u>		
<b>Activo No Circulante</b>				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(Nota 6) \$ 335,242,967	\$ 297,262,593		
Bienes Muebles	(Nota 6) 68,248,312	63,441,383		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(Nota 6) (128,356,523)	(114,526,407)		
Activos Diferidos	(Nota 7) 924,378	919,162		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	\$ <u>276,059,134</u>	\$ <u>247,096,731</u>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	\$ <u>729,362,885</u>	\$ <u>602,908,397</u>		
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			(Nota 8) \$ 21,017,751	\$ 19,430,993
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>			\$ <u>21,017,751</u>	\$ <u>19,430,993</u>
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			(Nota 9) \$ 54,337,496	\$ 51,554,124
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>			\$ <u>54,337,496</u>	\$ <u>51,554,124</u>
<b>Total del Pasivo</b>			\$ <u>75,355,247</u>	\$ <u>70,985,117</u>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>				
Aportaciones			(Nota 10) \$ 212,214,604	\$ 200,496,094
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>				
Resultados del Ejercicio (Ahorro)			\$ 5,215,479	\$ 3,697,923
Resultados de Ejercicios Anteriores			28,430,356	7,572,064
Revalúos			147,199	147,199
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>			\$ <u>246,007,638</u>	\$ <u>211,913,280</u>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>			\$ <u>321,362,885</u>	\$ <u>282,898,397</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 Mitechielsen**  
 Gerente

  
**C. P. Jesús T. Mesón Haro**  
 Subgerente de Administración y Finanzas



**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**3. Estado de Actividades por los periodos comprendidos**  
**Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016 y 2015**

		Saldos del Período 1/04/16 al 30/06/16		Saldos del Período 1/04/15 al 30/06/15
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>Ingresos de la Gestión</b>				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	(Nota 11) \$	53,431,409	\$	49,532,096
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>				
Ingresos Financieros		528,456		690,238
Otros Ingresos y Beneficios Varios		<u>1,600,763</u>		<u>1,305,005</u>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ <u>55,560,628</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>51,527,339</u></b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>Gastos de Funcionamiento</b>				
Servicios Personales	\$	28,665,678	\$	26,196,368
Materiales y Suministros		3,522,710		2,171,056
Servicios Generales		15,282,232		15,180,926
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>				
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones		3,882,060		3,748,027
Otros Gastos		<u>119,451</u>		<u>91,657</u>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>		<b>\$ <u>51,472,131</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>47,388,034</u></b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>		<b>\$ <u>4,088,497</u></b>	<b>\$</b>	<b><u>4,139,305</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 Miechielsen  
 Gerente

  
 C. P. Jesús T. Mesón Haro  
 Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**3.1 Estado de Actividades Acumulado por los periodos comprendidos**  
**Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2016 y 2015**

	Saldos del Periodo 1/01/16 al 30/06/16	Saldos del Periodo 1/01/15 al 30/06/15
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	(Nota 11) \$ 102,822,798	\$ 94,226,679
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	1,033,670	1,082,144
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<u>2,776,385</u>	<u>2,900,187</u>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ <u>106,632,853</u></b>	<b>\$ <u>98,209,010</u></b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 56,886,260	\$ 52,292,532
Materiales y Suministros	6,123,487	4,115,424
Servicios Generales	30,409,010	30,415,286
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	7,766,698	7,509,942
Otros Gastos	<u>231,919</u>	<u>177,903</u>
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ <u>101,417,374</u></b>	<b>\$ <u>94,511,087</u></b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ <u>5,215,479</u></b>	<b>\$ <u>3,697,923</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 Miechielsen  
Gerente

  
C. P. Jesús T. Mesón Haro  
Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**  
**Por el Período Comprendido del 01 de Abril al 30 de Junio de 2016**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Marzo de 2016</b>	<b>\$ 211,854,604</b>	<b>\$ 28,547,189</b>	<b>\$ 1,126,982</b>	<b>\$ 147,199</b>	<b>\$ 241,675,974</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>					
Aportaciones	360,000				360,000
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,088,497		4,088,497
Resultados de Ejercicios Anteriores		(116,833)			(116,833)
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de Junio de 2016</b>	<b>\$ 212,214,604</b>	<b>\$ 28,430,356</b>	<b>\$ 5,215,479</b>	<b>\$ 147,199</b>	<b>\$ 246,007,638</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. Jesús T. Mesón Haro**  
**Subgerente de Administración y Finanzas**

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016**

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	\$ 5,932,893	
Derechos Recibir Efectivo y Equivalentes		\$ 97,026
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	202,460	
Almacenes		1,678,888
Otros Activos Circulantes	624,467	
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		13,018,089
Bienes Muebles		2,263,101
Activos Intangibles		
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	3,882,060	
Activos Diferidos		165,938
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,565,742	
Provisiones a Corto Plazo		
Cuentas por Pagar Acumuladas		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	683,756	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	360,000	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,088,497	
Resultados de Ejercicios Anteriores		116,833
Revaluos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>TOTALES</b>	<b>\$ <u>17,339,875</u></b>	<b>\$ <u>17,339,875</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 Miechielsen  
 Gerente

  
 \_\_\_\_\_  
 C. P. Jesús T. Mesón Haro  
 Subgerente de Administración y Finanzas



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

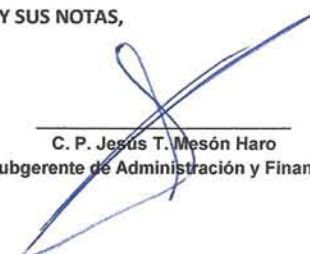
6.- Estado de Fijos de Efectivo  
Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016 y 2015

Concepto	Cifras al 30/06/2016	Cifras al 30/06/2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 55,560,628	\$ 51,527,339
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	53,431,409	49,532,096
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación (Otros Ingresos)	2,129,219	1,995,243
Aplicación	51,472,131	47,388,034
Servicios Personales	28,665,678	26,196,368
Materiales y Suministros	3,522,710	2,171,056
Servicios Generales	15,282,232	15,180,926
Gastos Financieros	-	88,852
Otros Gastos	119,451	2,805
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	<u>3,882,060</u>	<u>3,748,027</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ <b>4,088,497</b>	\$ <b>4,139,305</b>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Muebles e Inmuebles		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ (13,018,089)	\$ (7,473,147)
Bienes Muebles	(2,263,101)	(203,653)
Activos Intangibles	(165,938)	(233,985)
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>3,882,060</u>	<u>3,497,167</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ <b>(11,565,068)</b>	\$ <b>(4,413,618)</b>
Flujos Netos de Efectivo por las Actividades de Financiamiento	\$ <b>(7,476,571)</b>	\$ <b>(274,313)</b>
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	243,167	4,463,770
Incremento de Otros Pasivos	\$ 2,249,498	\$ 2,240,075
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otros Aplicaciones de Financiamiento		
Disminución de Otros Pasivos		
Incremento de Activos Financieros	<u>(948,987)</u>	<u>(249,481)</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <b>1,543,678</b>	\$ <b>6,454,364</b>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ <b>(5,932,893)</b>	\$ <b>6,180,051</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ <b>24,944,954</b>	\$ <b>11,637,759</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ <b>19,012,061</b>	\$ <b>17,817,810</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. Jesús T. Mesón Haro  
Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**7.-Estado Analítico del Activo**  
**Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
Fondo Fijo de Caja	\$ 139,744	\$ 79,660	\$ 79,660	\$ 139,744	\$ -
Bancos	4,376,956	200,129,421	201,588,098	2,918,279	(1,458,677)
Fondo para Obra	20,428,254	8,125,877	12,600,097	15,954,034	(4,474,220)
Deudores Diversos	1,444,653	823,960	661,960	1,606,653	162,000
Almacén	11,205,533	6,315,900	4,637,012	12,884,421	1,678,888
Anticipos a Proveedores y Acreedores	2,477,459	5,303,123	5,505,582	2,275,000	(202,459)
IVA por Acreditar	9,155,172	9,769,845	9,834,817	9,090,200	(64,972)
Cuentas por Cobrar	1,059,886	6,768,120	7,392,586	435,420	(624,466)
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 50,287,657</b>	<b>\$ 237,315,906</b>	<b>\$ 242,299,812</b>	<b>\$ 45,303,751</b>	<b>\$ (4,983,906)</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 322,224,878	\$ 14,620,533	\$ 1,602,444	\$ 335,242,967	\$ 13,018,089
Bienes Muebles	65,985,211	2,274,501	11,400	68,248,312	2,263,101
Cargos Diferidos	758,440	544,609	378,671	924,378	165,938
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(124,474,463)	-	3,882,060	(128,356,523)	(3,882,060)
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 264,494,066</b>	<b>\$ 17,439,643</b>	<b>\$ 5,874,575</b>	<b>\$ 276,059,134</b>	<b>\$ 11,565,068</b>
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>\$ 314,781,723</b>	<b>\$ 254,755,549</b>	<b>\$ 248,174,387</b>	<b>\$ 321,362,885</b>	<b>\$ 6,581,162</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. Jesús T. Mesón Haro  
 Subgerente de Administración y Finanzas

**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**8.-Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1° Abril al 30 de Junio de 2016**

**Determinación de las Deudas**

	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial de Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			\$ -	\$ -
Otros Pasivos			\$ 73,105,749	\$ 75,355,247
Total de Deuda y Otros Pasivos			<u>\$ 73,105,749</u>	<u>\$ 75,355,247</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. Jesús T. Mesón Haro  
 Subgerente de Administración y Finanzas



**SISTEMA INTERMUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE MONCLOVA Y FRONTERA, COAHUILA**  
**9.-Estado Analítico de Ingresos**  
**Del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016**

Rubro del Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Construcciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos Por Venta De Bienes y Servicios	\$ 52,655,000		\$ 52,655,000	\$ 55,560,628	\$ 55,560,628	\$ 2,905,628
Participaciones y Aportaciones	-		-			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-		-			
Ingresos Derivados de Financiamientos	-		-			
<b>Total</b>	<u>\$ 52,655,000</u>		<u>\$ 52,655,000</u>	<u>\$ 55,560,628</u>	<u>\$ 55,560,628</u>	<u>\$ 2,905,628</u>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
Ingresos del Gobierno	\$ -		\$ -		\$ -	\$ -
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas	\$ 52,655,000		\$ 52,655,000	\$ 55,560,628	\$ 55,560,628	\$ 2,905,628
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos Por Ventas De Bienes y Servicios	\$ 52,655,000		\$ 52,655,000	\$ 55,560,628	\$ 55,560,628	\$ 2,905,628
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
<b>Total</b>	<u>\$ 52,655,000</u>		<u>\$ 52,655,000</u>	<u>\$ 55,560,628</u>	<u>\$ 55,560,628</u>	<u>\$ 2,905,628</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. Jesús T. Mesón Haro**  
Subgerente de Administración 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 1° de Abril al 30 de Junio de 2016**

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible
Gasto Corriente	\$ 49,589,000 \$	- \$	49,589,000 \$	51,472,131 \$	\$	51,472,131 \$	(1,883,131)
Gasto de Capital							
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos							
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 49,589,000 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>49,589,000 \$</b>	<b>51,472,131 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>51,472,131 \$</b>	<b>(1,883,131)</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. Jesús T. Mesón Haro**  
 Subgerente de Administración y Finanzas

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

11.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 2<sup>do</sup> TRIMESTRE DE 2016

**1.- CREACIÓN, PATRIMONIO Y OBJETO DE LA ENTIDAD**

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 9 de Agosto de 1993; y publicado en el Periódico Oficial del Estado 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.

El Sistema 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; de Zaragoza así como fijar y cobrar las tarifas que se generen por la prestación de dichos servicios.

El patrimonio del Sistema se constituirá por:

I.- Los bienes y derechos que le sean transferidos por el Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado denominado "Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Coahuila".

II.- Con los remanentes o frutos e intereses, que obtenga de su propio patrimonio, así como de las utilidades que obtenga por el desarrollo de sus actividades.

III.- Con los cobros y recaudaciones que realice por concepto de la prestación de los servicios a su cargo.

IV.- Por las donaciones herencias y legados que se hagan a su favor y

V.- Por todos aquellos bienes o derechos que adquiera por cualquier título legal.

Para el cumplimiento de su objeto, el Sistema tendrá las siguientes atribuciones:

I.- Gestionar y obtener de las Autoridades competentes en la materia, los permisos y autorizaciones necesarios para la prestación de los servicios que se le encomiendan, así como coordinar sus operaciones con todas aquellas Dependencias y/o Entidades que por sus actividades se relacionan con su objeto.

II.- Proporcionar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado a los núcleos de población, fraccionamientos y a los particulares asentados en los municipios de Monclova y Frontera, Coahuila, de Zaragoza en los términos previstos por la Ley de Aguas para Municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza, este Decreto y los convenios que para tal efecto se celebren.

...





III.- Operar, conservar, mantener; rehabilitar y ampliar las obras, instalaciones, redes; equipos y demás bienes destinados a la prestación de dichos servicios, así como crear los subsistemas que se estimen necesarios, para el mejor cumplimiento de su objeto.

IV.- Planear y programar la realización de obras futuras, que sean necesarias para ampliar y mejorar la prestación de los servicios, a fin de poder atender nuevas demandas de la población.

Los Estados Financieros y sus notas están expresados en pesos mexicanos, conforme a las Leyes respectivas.

## 2.- POLÍTICAS CONTABLES

**A continuación se resumen las Políticas Contables más importantes:**

### **a.- 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.

### **b.- 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 de 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.

## 3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Organismo ha concluido la adecuación de su Catálogo de Cuentas de los rubros contables para el registro de la Contabilidad Gubernamental, con el establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); continua con la adecuación de los rubros del Catálogo de Presupuestos.

- a) Las cifras de los estados financieros se presentan a valores históricos, situación que a partir de Enero de 2009 no representa 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 del I. S. R. y laboral de la 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 la presentan para autorización a su Consejo de Administración.
- e) Las Entidades Gubernamentales, generalmente 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 la 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.

#### 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra como sigue:

Fondo Fijo de Caja	\$ 139,743
Bancos	2'918,283
Fondo para Obra	<u>15'954,035</u>
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ <u>19'012,061</u>

#### 5.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se integra como sigue:

Deudores Diversos	\$ 1'606,651
I. V. A. por Acreditar	9'090,200
Cuentas por Cobrar	<u>435,419</u>
Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ <u>11'132,270</u>

#### 6.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO; BIENES MUEBLES Y DEPRECIACIONES

Este rubro al 30 de Junio de 2016 se integra cómo sigue:

...

Nombre de la cuenta	Cifras al 31/03/2016	Movimientos del 2 <sup>do</sup> Trimestre		Saldos al 30/06/2016
		Altas	Bajas	
<b>Bienes Inmuebles</b>				
Terreno	\$ 1'245,539	\$ 360,000	\$ -	\$ 1'605,539
Edificios	3'378,428	-	378,578	2'999,850
Obras en Operación	298'016,924	378,578	-	298'395,502
Obras en Proceso	19'583,987	13'881,955	1'223,866	32'242,076
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>\$ 322'224,878</b>	<b>\$ 14'620,533</b>	<b>\$ 1'602,444</b>	<b>\$ 335'242,967</b>
<b>Bienes Muebles</b>				
Equipo de Oficina	\$ 4'477,437	\$ 21,660	\$ -	\$ 4'499,097
Equipo de Comunicación	2'127,366	73,200	-	2'200,566
Equipo de Laboratorio	765,580	-	-	765,580
Equipo de Transporte	19'586,478	1'982,593	-	21'569,071
Maquinaria y Equipo en General	29'462,224	135,469	-	29'597,693
Equipo de Cloración y Rebombeo	731,940	-	-	731,940
Equipo de Cómputo	8'741,590	61,579	11,400	8'791,769
Herramienta	92,596	-	-	92,596
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>\$ 65'985,211</b>	<b>\$ 2'274,501</b>	<b>\$ 11,400</b>	<b>\$ 68'248,312</b>
<b>Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes</b>	<b>\$ (124'474,463)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3'882,060</b>	<b>\$ (128'356,523)</b>

## 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Este Rubro se integra como sigue:

Depósitos en Garantía	\$ 343,055
Cargos Diferidos	581,323
<b>Total de Activos Diferidos</b>	<b>\$ 924,378</b>

## 8.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro se integra como sigue:

Proveedores	\$ 4'798,289
Acreedores Diversos	9'484,925
Impuestos y Derechos por Pagar	6'734,537
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 21'017,751</b>



**9.- PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

El Saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2016 se integra como sigue:

Reserva Indemnizaciones Obreros	\$ 32'636,060
Reserva Indemnizaciones Empleados	<u>21'701,436</u>
Total	\$ <u>54'337,496</u>

**10.- APORTACIONES**

Al 30 de Junio de 2016 de integra por:

Patrimonio	\$ 86'157,943
Aportaciones PRODDER	132'470,146
Aportaciones PROME	5'969,605
Aportaciones PRODDER no Exhibidas	<u>(12'383,090)</u>
Total de Aportaciones	\$ <u>212'214,604</u>

**11.- INGRESOS POR SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

	<u>Trimestre</u>	<u>Acumulado</u>
Consumo de Agua	\$ 31'617,656	\$ 60'451,892
Servicios de Drenaje	8'406,506	16'073,516
Rezago de Agua	13'235,892	25'052,119
Rezago de Drenaje	1'961,285	3'816,386
Saneamiento	1'240,366	2'566,522
Contratos	492,124	1'725,387
Reconexiones	368,290	723,562
Factibilidades	869,691	1'487,157
Conexiones	312	318
Medidores	35,677	61,625
Otros	<u>37,490</u>	<u>68,098</u>
<b>Subtotal</b>	\$ <b>58'265,289</b>	\$ <b>112'026,582</b>
Bonificación Pensionados	<u>(4'833,880)</u>	<u>(9'203,784)</u>
<b>Total de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>	\$ <b><u>53'431,409</u></b>	\$ <b><u>102'822,798</u></b>



...

**12.- CÉDULA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR EL PERÍODO AUDITADO del 1° de Abril al 30 de Junio de 2016**

PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO	\$ 49'589,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<u>51'472,131</u>
PRESUPUESTO DE EGRESOS DISPONIBLE (EXEDIDO)	\$ <u>(1'883,131)</u>

**13.- RÉGIMEN FISCAL**

El Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, Coahuila, en su calidad de Organismo Público Descentralizado del Estado está regulada fiscalmente por el Título Tercero de la ley del Impuesto Sobre la Renta, además tiene las siguientes obligaciones de conformidad con el Art. 32-G del Código Fiscal de la Federación.

a) La Federación, las Entidades Federativas, el Distrito Federal, y sus Organismos Descentralizados, así como los Municipios, tendrán la obligación de presentar ante las autoridades fiscales, a través de los medios y formatos electrónicos que señale el Servicio de Administración, la información relativa a:

- I. Las personas a las que en el mes inmediato anterior les hubieren efectuado retenciones de impuesto sobre la renta, así como de los residentes en el extranjero a los que les hayan efectuado pagos de acuerdo con lo previsto en el Título V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- II. Los proveedores a los que les hubiere efectuado pagos, desglosando el valor de los actos o actividades por tasa a la cual trasladaron o les fue trasladado el impuesto al valor agregado y el impuesto especial sobre producción y servicios, incluyendo actividades por las que el contribuyente no está obligado al pago.

La información a que se refiere el párrafo anterior se deberá presentar a más tardar el día 17 del mes posterior al que corresponda dicha información.

b) Recabar y conservar la documentación que reúna requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto Sobre la Renta, cuando realice pagos a terceros que estén obligados a ello en términos de la Ley de referencia.

Por otra parte, el Sistema no está sujeto a la retención del Impuesto Sobre la Renta sobre intereses de inversiones que perciba y que deben realizar las instituciones de crédito, las sociedades financieras de objeto limitado y las organizaciones auxiliares de crédito.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado el Sistema está obligado al traslado y pago de este impuesto cuando realice los actos o actividades siguientes:



- Enajenación de bienes, excepto bienes muebles usados.
- Presten servicios independientes, excepto la educación.
- Otorguen el uso o goce temporal de bienes.
- Importen bienes o servicios.

#### **14.- JUNTAS DEL CONSEJO DIRECTIVO**

##### **PRIMERA SESIÓN DE 2016**

El 26 de Febrero de 2016, se realizó la primera Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera Coahuila, la cual se desarrolló bajo el siguiente Orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

##### **Orden del día:**

- 1.- Toma de Asistencia a la sesión del Consejo Directivo.**
- 2.- Bienvenida por el Presidente del Consejo, Lic. Gerardo García Castillo.**
- 3.- Lectura del Orden del día por el Secretario Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**
- 4.- Lectura del acta anterior y acuerdos por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**
- 5.- Informe de actividades correspondiente a Enero de 2016 presentado por la Gerencia.- Áreas: Comercial, Administración y Finanzas y Técnica.**
- 6.- Asuntos Generales**

- A continuación se Desahoga del Orden del día, por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas con la toma de asistencia a la sesión, por lo que habiendo quórum suficiente se da la bienvenida por el Presidente del Consejo Lic. Gerardo García Castillo y se cita el orden del día; con esto quedan cubiertos los tres primeros puntos.
- En seguida el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas da lectura al acta anterior, la que es aprobada por los miembros del Consejo Directivo de SIMAS Monclova y Frontera, pasando al punto cinco de Informe de Actividades de Enero de 2016, iniciando por la Subgerencia Comercial.
- El señor Romeo Villarreal Thomae, presentó el informe del área Comercial correspondiente a Enero de 2016; manifestando que el ingreso de agua y drenaje (sin IVA), fue de \$ 15'350,000., que comparado contra el Presupuesto de \$ 15'873,000., estuvo apenas abajo por \$ 500,000.00.



Los usuarios con adeudo de cero a tres meses, pagaron puntual 74,609, que representan el 81.8 % del padrón; las entregas de pipas de agua se siguen realizando oportunamente; se continua con la Cultura del Agua en los Centros Educativos, con la finalidad de hacer conciencia del buen uso y cuidado del agua a través de los niños. Se siguen atendiendo invitaciones para llevar el programa Simas Contigo a las colonias. Se presenta la convocatoria que se lanzó para el concurso de Dibujo y Pintura Infantil alusivo al cuidado del agua, el cual se realiza por sexto año consecutivo.

Se aprobó de manera unánime la información de Enero de 2016, presentada por el responsable del Área Comercial

- El C. P. Jesús Mesón Haro, presentó el informe del Área de Administración y Finanzas, proporcionando toda la información financiera del Estado de Actividades de Enero de 2016; y comparándola con el mismo período de 2015, llegando a la conclusión que en 2016 el Remanente o cambio neto en el Patrimonio fue Positivo por \$ 502 mil pesos, mientras que en 2015 fue Negativo por (\$ 152) mil pesos. En lo que se refiere al Estado de Flujos de Efectivo, el Saldo Inicial fue de \$ 26'213,000 y hubo generación de Flujo en el mes por \$ 1'685,000., para cerrar con un disponible de Efectivo en Caja, Bancos e Inversiones por \$ 27'898,000. Así mismo, informó las cifras del Estado de Posición Financiera al cierre del mes.

Se aprobó por mayoría de votos la información de actividades de Enero de 2016, presentada por el Subgerente de Administración y Finanzas.

- El Ing. José Abel de Luna Romo, presentó el informe del Área Técnica correspondiente a Enero de 2016; mencionando todas las incidencias del período y respondiendo a detalle todos los cuestionamientos planteados por los miembros del Consejo Directivo.

En seguimiento a los acuerdos tomados en la sesión pasada, se informa que se terminó el proyecto del Edificio de Simas, en un terreno donado por AHMSA, donde están ya construidos el almacén general, baños, comedores y áreas de supervisores. El área administrativa son 2,000 metros cuadrados con una inversión total de \$ 16'498,000.

Se aprobó de manera unánime la información de actividades de Enero de 2016, presentada por el responsable del Área Técnica.

- Sin otro asunto que tratar, se da por concluida la sesión de Consejo por el Lic. **Esteban Martín Blackaller Rosas.**



SEGUNDA SESIÓN DE 2016

El 20 de Abril de 2016, se realizó la segunda Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera Coahuila, la cual se desarrolló bajo el siguiente Orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

**Orden del día:**

**1.- Toma de Asistencia a la sesión del Consejo Directivo.**

**2.- Bienvenida por el Presidente del Consejo, Lic. Gerardo García Castillo.**

**3.- Lectura del Orden del día por el Secretario Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**

**4.- Lectura del acta anterior y acuerdos por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**

**5.- Informe de actividades correspondiente a Febrero y Marzo de 2016 presentado por la Gerencia.- Áreas: Comercial, Administración y Finanzas y Técnica.**

**6.- Asuntos Generales**

- A continuación se Desahoga del Orden del día, por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas con la toma de asistencia a la sesión, por lo que habiendo quórum suficiente se da la bienvenida por el Presidente del Consejo Lic. Gerardo García Castillo y se cita el orden del día; con esto quedan cubiertos los tres primeros puntos.
- Acto seguido, el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas da lectura al acta anterior, la que es aprobada por los miembros del Consejo Directivo de SIMAS Monclova y Frontera, pasando al punto cinco de Informe de Actividades de Febrero y Marzo de 2016, iniciando por la Subgerencia Comercial.
- El señor Romeo Villarreal Thomae, presentó el informe del área Comercial correspondiente a Febrero y Marzo de 2016; manifestando que el ingreso de agua y drenaje (sin IVA), fue de \$ 15'419,000., en Febrero y \$ 15'036,000., en Marzo; acumulado de Enero a Marzo, la recaudación fue por \$ 45'805,000., que rebasó ligeramente al Presupuesto de \$ 45'768,000. (\$ 37 mil pesos Superior).

Los usuarios que de Enero a Marzo pagaron puntual fueron 74,289, que representan el 81. % del padrón, que comparados con el mismo período del ejercicio anterior, el comportamiento fue similar; las entregas de pipas de agua se siguen realizando, el avance va bien; se continua con la Cultura del Agua en los Centros Educativos, con la finalidad de hacer conciencia del buen uso y cuidado del agua a través de los niños. Se siguen atendiendo invitaciones para llevar el programa Simas Contigo a las colonias. Se entregaron los premios del concurso de Dibujo y Pintura Infantil alusivo al cuidado del agua, el cual se realizó por sexto año consecutivo.

...



Se aprobó de manera unánime la información de Febrero y Marzo de 2016, presentada por el responsable del Área Comercial

- El C. P. Jesús Mesón Haro, presentó el informe del Área de Administración y Finanzas, proporcionando toda la información financiera del Estado de Actividades de Febrero y Marzo de 2016; el Remanente o cambio neto en el Patrimonio de Febrero fue Positivo por \$ 1'169 mil pesos, mientras que en Marzo fue Negativo por (\$ 554) mil pesos. Este Resultado se generó fundamentalmente porque disminuyeron los Ingresos en Marzo (\$ 16 millones) con relación a Febrero (\$ 17 millones) no obstante que Febrero tiene tres días menos; y por otro lado un mayor gasto, ya que el Contrato Colectivo de Trabajo señala, que en la Cuaresma (que se celebró en Marzo), solo se trabajarán 2 días de la semana, razón por la cual se tuvo que contratar a plantillas de emergencia con un Costo de \$ 1'000,000; todo esto reflejado en el Rubro de Servicios Personales. Presentó un comparativo acumulado del trimestre 2016 contra el mismo período de 2015, citando el Remanente Negativo o cambio neto Negativo en el Patrimonio del trimestre de 2016 por (\$ 554) mil pesos.

A pregunta expresa de uno de los Consejeros, el Contador Mesón Haro informa que de Aguas Residuales hay un adeudo de la Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento (CEAS) por \$ 60 millones de pesos, y por otra parte, de Agua Santa María otro adeudo de medio millón de pesos, porque tiene un año que no paga; adicional a \$ 8' millones de pesos de un juicio que se tiene contra los mismos desde hace más de un año. Manifiesta el Presidente del Consejo Directivo, que será imprescindible darle seguimiento a estos adeudos. Aclara el Contador Mesón, también a pregunta expresa del citado Consejero, que estos importes no se presentan en la información financiera, porque en SIMAS no reconocen en los Estados Financieros las Cuantías de Orden, que son a través de las que se debería presentar esta información, como lo regula la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y lo establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en las Reglas Contables. Informa que están trabajando en la implementación de los Sistemas para el Registro de la Contabilidad Gubernamental, espera tener resultados en Julio de 2016. En lo que se refiere al Estado de Flujos de Efectivo, presentó información tanto de Febrero y Marzo, como del Trimestre Enero a Marzo de 2016, y continuó con las cifras del Estado de Posición Financiera al cierre del mes.

Se aprobó por los miembros del Consejo Directivo de manera unánime la Cuenta Pública del trimestre Enero-Marzo de 2016, para ser presentada en el Congreso del Estado. De igual manera se aprobó con mayoría de votos la información de actividades correspondientes a Febrero y Marzo de 2016, presentada por el Subgerente de Administración y Finanzas.

- El Ing. José Abel de Luna Romo, presentó el informe del Área Técnica correspondiente a Febrero y Marzo de 2016; mencionando todas las incidencias del período y respondiendo a detalle todos los cuestionamientos planteados por los miembros del Consejo Directivo.

...



Están iniciando una labor de sondeos para identificar la inversión a los colapsos y conocer las condiciones de los colectores y subcolectores; estimando inversiones necesarias de hasta 600 millones de pesos.

Se aprobó de manera unánime la información de actividades de Febrero y Marzo de 2016, presentada por el responsable del Área Técnica.

- Continúa el Ing. José Abel de Luna Romo informando en Asuntos Generales, que fueron anfitriones del programa de Redes de Energía, que es auspiciado por la Comisión de Cooperación Ecológica Fronteriza (COCEF), y su contraparte estadounidense la Comisión de Aguas y Saneamiento y la Cooperación Alemana para el Desarrollo; quienes tienen recursos a fondo perdido para difundir el conocimiento en cuanto al uso sustentable de la energía eléctrica y el uso de energías alternativa en procesos que demandan mucho consumo; estuvieron presentes todos los Organismos del Estado, realizamos visitas a las instalaciones y a los pozos, estuvieron presentes expertos en el uso de energía eléctrica por parte de la COCEF y de Nadbank. Se está en proceso de investigación en el uso de energía eólica, que es la que más conviene al Organismo. Por lo que respecta a la construcción de las oficinas, con el apoyo de AceroHogar, quienes están haciendo un proyecto en NASA. Continúa informando que en Noviembre de 2015, asistieron a la Convención Anual de ANEAS, para competir en el certamen de armado de tomas contra reloj y armado de medidores, obteniendo buenos resultados.

Sin otro asunto que tratar, se da por concluida la sesión de Consejo por el Lic. **Esteban Martín Blackaller Rosas.**

### **TERCERA SESIÓN DE 2016**

El 24 de Mayo de 2016, se realizó la tercera Sesión del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera Coahuila, la cual se desarrolló bajo el siguiente Orden del día, comentando los puntos más sobresalientes:

#### **Orden del día:**

- 1.- Toma de Asistencia a la sesión del Consejo Directivo.**
- 2.- Bienvenida como consejero al Ing. Raúl Eduardo Fuentes Hernández.**
- 3.- Bienvenida por el Presidente del Consejo, Lic. Gerardo García Castillo.**
- 4.- Lectura del Orden del día por el Secretario Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**
- 5.- Lectura del acta anterior y acuerdos por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas.**

...

**6.- Informe de actividades correspondiente a Abril de 2016 presentado por la Gerencia.-  
Áreas: Comercial, Administración y Finanzas y Técnica.**

**7.- Asuntos Generales**

- A continuación se Desahoga del Orden del día, por el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas quien da la bienvenida como consejero al Ing. Raúl Eduardo Fuentes Hernández, continuando con la toma de asistencia a la sesión; y habiendo quórum suficiente se da la bienvenida por el Presidente del Consejo Lic. Gerardo García Castillo y se cita el orden del día. Con esto quedan cubiertos los cuatro primeros puntos.
- En seguida el Lic. Esteban Martín Blackaller Rosas da lectura al acta anterior, la que es aprobada por los miembros del Consejo Directivo de SIMAS Monclova y Frontera, pasando al punto seis de Informe de Actividades de Abril de 2016, iniciando por la Subgerencia Comercial.
- El señor Romeo Villarreal Thomae, presentó el informe del área Comercial correspondiente a Abril de 2016; manifestando que el ingreso de agua y drenaje (sin IVA), fue de \$ 16'876,000., que comparado contra el Presupuesto de \$ 15'800,000., estuvo por arriba del mismo en más de \$ 1'000,000.00; citando también el comparativo del período Enero a Abril de 2016, que representa un incremento similar.

Los usuarios que pagaron puntual fueron 74,568, que representan el 81. % del padrón; las entregas de pipas de agua se siguen realizando, empieza a incrementarse por la temporada. Se siguen atendiendo invitaciones para llevar el programa Simas Contigo a las colonias, y también apoyamos a las brigadas del DIF enfocadas a la Cultura y Cuidado del agua.

Se aprobó de manera unánime la información de Abril de 2016, presentada por el responsable del Área Comercial

- El C. P. Jesús Mesón Haro, presentó el informe del Área de Administración y Finanzas, proporcionando toda la información financiera del Estado de Actividades de Abril de 2016; el Remanente o cambio neto en el Patrimonio fue Positivo por \$ 2'033 mil pesos. Presentó un comparativo acumulado de Enero a Abril, mostrando un Remanente o cambio neto en el Patrimonio Positivo por \$ 3'160 mil pesos.

En el Estado de Flujos de Efectivo, se generó flujo de operación por \$ 5'265 mil pesos, que sumados al saldo inicial, tenían un disponible de \$ 30'209 mil; de los cuales aplicaron \$ 3'520 mil en pago de Derechos a Conagua, informando que subió la tarifa en 6 centavos por m<sup>3</sup>; se realizó inversión en Activos por \$ 8'340 mil, para tener un saldo final disponible por \$ 18'349 mil pesos. Presentó también información acumulada del período Enero/Abril, y continuó con las cifras del Estado de Posición Financiera al cierre del mes.



Se le da seguimiento al estatus de los Adeudos de la Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento (CEAS) y de Agua Santa María, por \$ 60 y \$ 8 millones de pesos respectivamente; en el caso de Agua Santa María se tiene entablado un juicio en su contra, y muy probablemente en un mes se tangen embargadas propiedades de la empresa. Sin embargo, Agua Santa María se encuentra amparada, y el juicio de amparo obliga al Organismo a seguirle prestando los servicios de agua y drenaje

Se hace hincapié en presionar por parte del Consejo Directivo del Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, los Alcaldes, el Cabildo en Pleno y las Cámaras, a la Empresa Agua Santa María, para que realicen el pago a la brevedad; incluso por medio de desplegados en el periódico local.

Se mantendrá como punto de acuerdo, y se informará en cada junta del avance del mismo.

Se aprobó con mayoría de votos la información de actividades correspondientes a Abril de 2016, presentada por el Subgerente de Administración y Finanzas.

- El Ing. José Abel de Luna Romo, presentó el informe del Área Técnica correspondiente a Abril de 2016; mencionando todas las incidencias del período, desglosando la inversión de \$ 8 millones de pesos que se realizaron en el mes; y respondiendo a detalle todos los cuestionamientos planteados por los miembros del Consejo Directivo.

Se aprobó de manera unánime la información de actividades de Abril de 2016, presentada por el responsable del Área Técnica.

- Dentro de puntos generales, se solicitó la aprobación de una bonificación a CEAS por \$ 4 millones de pesos, que a su vez CEAS le otorgó en su momento a AHMSA, por los adeudos de años anteriores. Se sometió a aprobación de los miembros del Consejo Directivo de este Sistema para bonificarle a CEAS (Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento) la cantidad de \$ 4'443,950.00 que corresponde al 10 % de las facturas de Abril de 2013 a Julio de 2015 por un valor de \$ 44'439,500.00 de CEAS a AHMSA, lo cual fue aprobado por unanimidad.

Con respecto al adeudo de AHMSA a CEAS, y los convenios que se tienen celebrados entre el Sistema Intermunicipal de Aguas y Saneamiento de Monclova y Frontera, se realizaron varias precisiones, y se consultó porque no facturaba directamente SIMAS a AHMSA; aclarando las razones de porque los convenios están desarrollados como se vienen administrando.



- Sin otro asunto que tratar, se da por concluida la sesión de Consejo por el Lic. **Esteban Martín Blackaller Rosas.**



**15.- NUEVA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.**

La nueva Ley de Fiscalización Superior según decreto 172 que entró en vigor el 1° de Abril de 2013 y fue modificado el 5 de Noviembre de 2013, sufre modificación respecto a los plazos para la presentación de las cuentas públicas, ahora se presentarán al congreso a más tardar el 10 de Marzo del año siguiente al ejercicio correspondiente de igual manera, se regresa a los informes trimestrales con el fin de fortalecer el seguimiento y control de presupuesto.

**16- LEY DE RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL ESTADO DE COAHUILA DE ZARAGOZA.**

El 11 de Noviembre de 2014, se publicó la Nueva Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, que en su Artículo Segundo Transitorio aboga la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza.

En el artículo 11 de ésta ley se enuncia la nueva fecha para la presentación de la Cuenta Pública Anual ante el Congreso del Estado la cual será el último día del mes de Febrero del año siguiente al ejercicio correspondiente, en forma impresa y en un archivo electrónico.


Por los cuatro Trimestres del año las Entidades presentarán ante el Congreso Sendos Informes de Avance de Gestión Financiera dentro del mes inmediato posterior al que corresponda la información.

**"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 T. Mesón Haro  
Subgerente de Administración y Finanzas