

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y
SANAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2006

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez & Martínez

Contadores Públicos y Consultores

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez, Martínez, S.C.
Fuente N° 107 Ote. 3er. Piso Col. Centro
26000 Piedras Negras, Coah., México
T (878) 782 2260 F (878) 782 0824
www.rsmbepam.com.mx

Piedras Negras Coahuila, a 15 de Mayo de 2007

At'n: C.P. Fernando Martínez Galván
Subgerente Administrativo

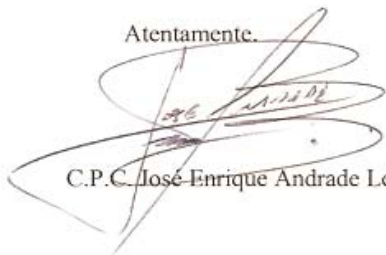
El motivo de la presente es la entrega de dos ejemplares del cuadernillo de auditoria practicada al Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras correspondiente al cuarto trimestre de 2006 comprendiendo del 1° de Octubre al 31 de Diciembre; conteniendo la siguiente información.

- Dictamen
- Estado de ingresos y egresos
- Notas al estado de ingresos y egresos
- Carta de Observaciones

Sin mas por el momento y para cualquier duda o aclaración al respecto quedo de usted

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez, Martínez, S.C.
is an independent member firm of RSM International,
an affiliation of independent accounting and
consulting firms.

Atentamente.


C.P.C. José Enrique Andrade Leven

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez & Martínez

Contadores Públicos y Consultores

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez, Martínez, S.C.
Fuente N° 107 Ote. 3er. Piso Col. Centro
26000 Piedras Negras, Coah., México
T (878) 782 2260 F (878) 782 0824
www.rsmbebam.com.mx

Piedras Negras, Coahuila, a 30 de Marzo de 2007

AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.

Presente

Hemos examinado el estado de situación financiera del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila, Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Piedras Negras, Coahuila, por el período comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2006 y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, que le son relativos, por el período terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoria.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea plancada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y están preparados de acuerdo con prácticas contables aplicables a entidades gubernamentales. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las prácticas contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se explica en la Nota 4, los estados financieros que se acompañan fueron preparados con base en prácticas contables contenidas en la legislación aplicable, vigente en el Estado de Coahuila y otras practicas aplicables a entidades gubernamentales.

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez, Martínez, S.C.
is an independent member firm of RSM International,
an affiliation of independent accounting and
consulting firms.

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez & Martínez

Contadores Públicos y Consultores

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez, Martínez, S.C.
Fuente N° 107 Ote. 3er. Piso Col. Centro
26000 Piedras Negras, Coah., México
T (878) 782 2260 F (878) 782 0824
www.rsmbepam.com.mx

Como se describe en la nota 13, el 24 de noviembre de 2000, el Sistema celebró contrato de recursos no reembolsables del Fondo de Infraestructura Ambiental Fronteriza (BEIF) con el Banco de Desarrollo de América del Norte (BDAN), para apoyar el Programa Integral de Saneamiento de la Ciudad de Piedras Negras, Coahuila. Se acordó que el costo total del proyecto es de US \$ 34.205 millones, aportados por el BDAN – BEIF, Comisión Nacional del Agua, Estado y Municipio en dos etapas: Del 2001 al 2005 por US \$ 9.589 millones y del 2006 al 2018 por US \$ 24.616 millones. De conformidad con las cláusulas del contrato, el Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila, es el beneficiario y director del proyecto, sin embargo, en los registros contables de la entidad no aparecen recursos recibidos o aplicados desde la fecha de inicio del proyecto, noviembre del 2000, hasta el 31 de Diciembre de 2006, lo cual representa una contingencia para el Sistema en caso de incumplimiento.

En nuestra opinión, excepto por lo que se menciona en el párrafo anterior, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila al 31 de Diciembre de 2006 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambios en la situación financiera por el trimestre concluido en esa fecha, de conformidad con las prácticas contables descritas en el tercer párrafo.

PODER LEGISLATIVO
RECIBIDO
R 27 ABR 2007
CONTADURIA MAYOR DE HACIENDA
DEL CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

C. P. C. José Enrique Andrade Leven

RSM Bogarín, Erhard, Padilla, Alvarez, Martínez, S.C.
is an independent member firm of RSM International,
an affiliation of independent accounting and
consulting firms.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO
DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
BALANCE GENERAL
30 DE SEPTIEMBRE DE 2006 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

ACTIVO	31 de Diciembre 2006	30 de Septiembre 2006	31 de Diciembre 2005
ACTIVO CIRCULANTE:			
Efectivo e inversiones temporales	\$ 25,353,494	\$ 29,855,622	\$ 9,617,352
Documentos por cobrar	4,703,970	4,695,492	4,345,693
Cuentas por cobrar	1,365,500	2,205,668	1,271,924
Inventarios	1,320,611	1,569,374	2,279,443
Impuestos por recuperar	8,466,525	7,393,732	5,868,359
Otros activos	3,365,079	4,784,017	4,154,559
Total Activo Circulante	<u>44,575,178</u>	<u>50,503,906</u>	<u>27,537,331</u>
PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO - Neto	59,547,513	50,558,198	41,549,781
	<u>\$ 104,122,692</u>	<u>\$ 101,062,104</u>	<u>\$ 69,087,112</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CIRCULANTE:			
Cuentas por pagar	\$ 1,920,838	\$ 374,702	\$ -
Acreedores diversos	576,776	1,916,871	352,141
Impuestos por pagar	3,128,224	1,576,511	2,258,305
Total Pasivo Circulante	<u>5,625,839</u>	<u>3,868,084</u>	<u>2,610,446</u>
PASIVO NO CIRCULANTE:			
Documentos por pagar a Largo Plazo	26,500,000	26,500,000	
Pasivo laboral	5,364,003	5,364,003	4,799,266
Pasivo diferido	4,703,970	4,695,492	4,345,693
Total Pasivo	<u>42,193,811</u>	<u>40,427,579</u>	<u>11,755,405</u>
PATRIMONIO:			
Patrimonio	3,127,781	3,127,781	3,127,781
Resultados acumulados	54,203,926	54,203,926	48,019,727
Utilidad del ejercicio	4,597,173	3,302,818	6,184,199
Total Patrimonio	<u>61,928,880</u>	<u>60,634,525</u>	<u>57,331,707</u>
	<u>\$ 104,122,692</u>	<u>\$ 101,062,103</u>	<u>\$ 69,087,112</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Lic. Jesus Mario Flores Garza
Presidente del Consejo

Ing. Luis E. Guzmán Hernández
Gerente General

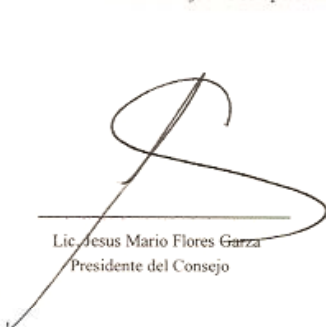
C.P. Fernando Martínez Galván
Subgerente Administrativo

C.P. Roberto Pérez Gutiérrez
Comisario

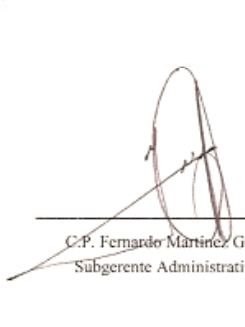
**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO
DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS QUE TERMINARON EL 30 DE SEPTIEMBRE 2006 Y EL 31 DE DICIEMBRE 2005**

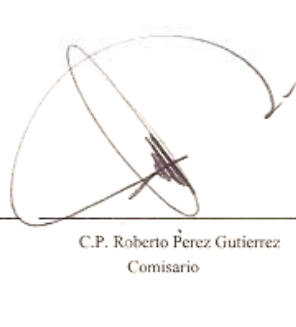
	<u>31 de Diciembre 2006</u>	<u>30 de Septiembre 2006</u>	<u>31 de Diciembre 2005</u>
INGRESOS:			
Servicio de agua	\$ 50,706,855	\$ 37,528,614	\$ 50,488,950
Servicio de drenaje	11,046,170	8,391,439	11,494,308
Servicio de saneamiento	3,970,878	3,032,055	4,254,211
Conexión	2,272,415	1,583,944	2,483,044
Reconexión	426,388	309,738	278,161
Recargos	1,173,679	858,416	1,304,260
Diversos	3,204,316	2,534,006	2,204,267
Aportaciones federales	7,762,046	5,776,164	4,395,192
Bonificación	- 3,997,002	- 2,579,532	-3,132,635
	<u>76,565,745</u>	<u>57,434,844</u>	<u>73,769,758</u>
EGRESOS:			
Servicios Personales	38,083,640	28,100,891	32,727,061
Servicios Generales	20,839,340	16,216,133	20,086,139
Mantenimiento de bienes	5,024,722	3,837,168	7,530,834
Materiales y Suministros	5,240,635	3,888,866	5,450,143
Depreciación	2,332,767	1,715,214	2,222,286
	<u>71,521,103</u>	<u>53,758,272</u>	<u>68,016,462</u>
UTILIDAD DE OPERACIÓN	5,044,642	3,676,572	5,753,295
RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO:			
Intereses ganados	1,077,640	681,205	468,971
Intereses pagados	1,525,108	1,054,959	38,067
	<u>- 447,468</u>	<u>- 373,754</u>	<u>430,904</u>
UTILIDAD NETA	<u>\$ 4,597,173</u>	<u>\$ 3,302,818</u>	<u>\$ 6,184,199</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Jesus Mario Flores Garza
Presidente del Consejo


Ing. Luis E. Gurrola Hernández
Gerente General


C.P. Fernando Martínez Galván
Subgerente Administrativo


C.P. Roberto Pérez Gutiérrez
Comisario

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO
DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA**
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
PERIODOS QUE TERMINARON EL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2006 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	31 de Diciembre 2006	30 de Septiembre 2006	31 de Diciembre 2005
OPERACION:			
Utilidad neta	\$ 4,597,173	\$ 3,302,818	\$ 6,184,199
Cargos a resultados que no requirieron la utilización de recursos:			
Depreciación y amortización	2,332,767	1,715,214	2,222,286
	6,929,940	5,018,031	8,406,485
Cambios en activos y pasivos de operación:			
Documentos por cobrar	- 358,277	- 349,800	- 603,110
Cuentas por cobrar	- 2,691,742	- 2,459,117	- 3,381,944
Inventarios	958,832	710,069	232,781
Otros activos	789,480	629,458	4,827,025
Cuentas por pagar	1,920,838	374,702	245,845
Acreedores diversos	789,372	2,129,467	828,205
Impuestos por pagar	869,919	681,794	426,384
Pasivo diferido	358,277	349,800	603,110
Recursos generados por la operación antes de partida extraordinaria	9,566,641	4,461,901	7,737,367
FINANCIAMIENTO:			
Prestamos recibidos de Bancos	26,500,000	26,500,000	-
Recursos generados por financiamiento	26,500,000	26,500,000	-
INVERSION:			
Adquisición de bienes muebles e inmuebles	20,330,499	10,723,631	10,214,071
Recursos utilizados en actividades de inversión	20,330,499	10,723,631	10,214,071
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES:			
Aumento	15,736,141	20,238,270	- 2,476,704
Saldo al inicio del año	9,617,352	9,617,352	12,094,056
Saldo al final del año	\$ 25,353,494	\$ 29,855,622	\$ 9,617,352

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Lic. Jesus Mario Flores Garza
Presidente del Consejo

Ing. Luis E. Gurrola Hernández
Gerente General

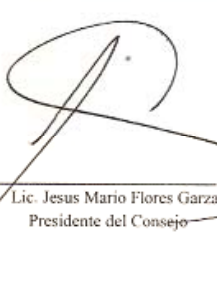
C.P. Fernando Martinez Galvan
Subgerente Administrativo

C.P. Roberto Perez Gutierrez
Comisario

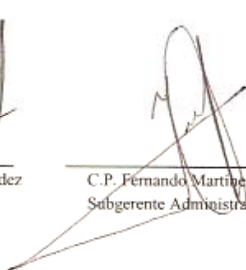
**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO
DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2006 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**

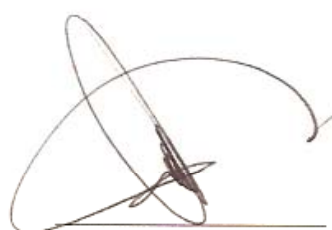
	<u>PATRIMONIO</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADO DEL PERIODO</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004	\$ 3,127,781	\$ 38,777,962	\$ 9,241,764	\$ 51,147,507
Aplicación del resultado del ejercicio 2004		9,241,764	-	-
Resultado del primer trimestre 2005			216,306	216,306
Resultado del segundo trimestre 2005			2,706,636	2,706,636
Resultado del tercer trimestre 2005			3,042,944	3,042,944
Resultado del cuarto trimestre 2005			218,314	218,314
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005	<u>\$ 3,127,781</u>	<u>\$ 48,019,726</u>	<u>\$ 6,184,199</u>	<u>\$ 57,331,707</u>
Aplicación del resultado del ejercicio 2005		6,184,199	-	-
Resultado del primer trimestre 2006			3,809,035	3,809,035
Resultado del segundo trimestre 2006			612,422	612,422
Resultado del tercer trimestre 2006			-	-
Resultado del cuarto trimestre 2006			1,294,355	1,294,355
	<u>\$ 3,127,781</u>	<u>\$ 54,203,925</u>	<u>\$ 4,597,173</u>	<u>\$ 61,928,880</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Jesus Mario Flores Garza
Presidente del Consejo


Ing. Luis E. Gurrutola Hernández
Gerente General


C.P. Fernando Martínez Galván
Subgerente Administrativo


C.P. Roberto Pérez Gutiérrez
Comisario

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

1.- ENTORNO LEGAL.

El Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento (SIMAS) de Piedras Negras, Coah. es un Organismo Público Descentralizado sujeto a las siguientes disposiciones del Estado de Coahuila de Zaragoza:

- A. Constitución Política del Estado.
- B. Código Municipal.
- C. Ley Orgánica de Contaduría Mayor de Hacienda del Congreso del Estado.
- D. Código Financiero para los Municipios.
- E. Decreto No. 287 del 31 de agosto de 1993

2.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD.

SIMAS de Piedras Negras como organismo público descentralizado fue creado mediante Decreto No. 287 publicado el 31 de agosto de 1993 en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila, teniendo como objeto construir, rehabilitar, ampliar, administrar, operar, conservar y mantener el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales correspondientes al municipio de Piedras Negras, Coahuila, así como fijar y cobrar las tarifas correspondientes a la prestación de dichos servicios.

3.- ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO.

Desde el 30 de noviembre de 2003, SIMAS de Piedras Negras pasó a ser responsabilidad del Municipio, por lo que, a partir de esa fecha, su administración está a cargo de un Consejo Directivo integrado por el Presidente Municipal de Piedras Negras, Coahuila que funge como Presidente del Consejo, el Director de Planificación, Urbanismo y Obras Públicas, el Director de Ecología del Municipio y ocho representantes de los sectores privado y social designados por aquellos organismos u organizaciones que determinó el Ayuntamiento.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

En cumplimiento a lo dispuesto por el Código Municipal y a la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor, la Administración del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila, ha adoptado la política de registrar y reconocer los ingresos en el momento en que se perciben efectivamente y los gastos en el momento en que se efectúan o devenguen de acuerdo con políticas contables para entidades gubernamentales.

- a.- **REGISTRO DE OPERACIONES.** Las operaciones efectuadas por la Administración del Sistema se registran al valor que tienen al momento de realizarse, por lo que las cifras de los Estados Financieros no reflejan los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. Las operaciones se registran para efecto de los estados financieros de donde se derivan las cifras para determinar el Estado de Origen y Aplicación de Recursos, de conformidad con las prácticas contables, aplicables al sector gubernamental.
- b.- **EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES.** Las inversiones temporales se encuentran representadas principalmente por fondos de inversión y depósitos bancarios valuados a su valor de mercado, es decir, costo mas el rendimiento acumulado.
- c.- **INVENTARIOS.** El inventario se valúa mediante el método de primeras entradas, primeras salidas, este se compone de medidores, materiales y herramientas para el mantenimiento de las líneas de agua y drenaje.
- d.- **INVERSIÓN PUBLICA.** Las inversiones que realiza la entidad y que son consideradas de beneficio colectivo, son llevadas a resultados en el periodo en que se erogaron y se reconocen como egreso dentro de mantenimiento de bienes, materiales y servicios.
- e.- **CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA.** Los activos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio aplicable a la fecha del estado de posición financiera. Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio de la fecha en que se efectúan. Las fluctuaciones en cambios, se registran en los resultados, formando parte del costo de financiamiento.
- f.- **PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO.** Las inversiones en activo fijo se registran a su costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos como se muestra a continuación:

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

Edificio	20
Equipo de oficina	10
Equipo de transporte	4 y 5
Maquinaria y equipo	10
Herramienta	10
Equipo de comunicación	10
Equipo de laboratorio	10
Equipo de mantenimiento	10
Equipo de computo	3
Obras en operación	33

- g. **PASIVO LABORAL.** De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, el organismo tiene la obligación de pagar indemnizaciones y primas de antigüedad a trabajadores de planta que dejen de prestar sus servicios cuando estos son despedidos o mueren. El contrato colectivo de trabajo de SIMAS estipula el pago de primas de antigüedad a trabajadores sindicalizados cuando estos son separados de su trabajo o cuando son excluidos por el sindicato. Al 31 de Diciembre de 2006 la entidad tiene reconocido un pasivo por prima de antigüedad de \$ 5,303,743 para empleados sindicalizados y de \$ 60,260 para empleados de confianza, determinados conforme a las bases que estipula el contrato colectivo de trabajo vigente y la ley federal del trabajo respectivamente.

5.- EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES.

Esta cuenta se integra de la siguiente forma:

	31 de Diciembre 2006	30 de Septiembre 2006	31 de Diciembre 2005
Caja y bancos	\$ 5,626,545	\$ - 964,595	\$ 8,150,277
Inversiones	<u>19,726,949</u>	<u>30,820,217</u>	<u>1,467,076</u>
	<u>\$ 25,353,494</u>	<u>\$ 29,855,622</u>	<u>\$ 9,617,352</u>

6. - DOCUMENTOS POR COBRAR.

Los documentos por cobrar representan la obligación que algunos usuarios del servicio de agua potable y alcantarillado han suscrito a favor de SIMAS por servicios devengados y no pagados, el importe de éstas cuentas por cobrar han sido registrados como cuentas de orden. Los servicios devengados y no pagados al 31 de Diciembre de 2006 ascienden a \$ 19,778,281 de los cuales sólo se encuentran firmados y documentados \$ 4,703,970. Estos documentos, conforme se van

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

cobrando se van reconociendo en resultados, por lo que existe cuenta complementaria de pasivo en el renglón de pasivos contingentes.

7.- INVENTARIOS.

Esta cuenta se integra de la siguiente forma:

	31 de Diciembre 2006	30 de Septiembre 2006	31 de Diciembre 2005
Refacciones y accesorios	\$ 765,814	\$ 854,127	\$ 1,149,860
Medidores	554,798	715,247	1,129,583
	<u>\$ 1,320,611</u>	<u>\$ 1,569,374</u>	<u>\$ 2,279,443</u>

8.- IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Esta cuenta se integra de la siguiente forma:

	31 de Diciembre 2006	30 de Septiembre 2006	31 de Diciembre 2005
IVA de ejercicios anteriores	\$ 5,769,194	\$ 5,769,194	\$ 4,400,047
IVA del periodo	2,697,331	1,624,538	1,468,312
	<u>\$ 8,466,525</u>	<u>\$ 7,393,732</u>	<u>\$ 5,868,359</u>

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

9.- PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO.

Las inversiones en propiedad, maquinaria y equipo se integran de la siguiente manera:

Activo	31 de Diciembre 2006	30 de Septiembre 2006	31 de Diciembre 2005
Terrenos	\$ 1,822,580	\$ 1,822,580	\$ 1,822,580
Edificios	4,731,934	4,731,934	4,660,038
Equipo de oficina	1,562,801	1,536,798	1,224,894
Equipo de transporte	3,787,049	3,787,049	2,823,209
Maquinaria y equipo	7,949,148	7,838,473	7,300,159
Herramienta	1,020,876	901,596	838,533
Equipo de comunicación	684,384	674,704	627,001
Equipo de laboratorio	519,953	519,953	506,033
Equipo de mantenimiento	1,123,305	1,123,305	1,123,305
Equipo de computo	1,788,803	1,780,273	1,484,606
Obras en operación	18,837,018	18,837,018	18,536,105
Obras en proceso	33,784,119	24,451,418	16,335,008
	<u>\$ 77,611,968</u>	<u>\$ 68,005,100</u>	<u>\$ 57,281,469</u>
Depreciacion acumulada	<u>18,064,455</u>	<u>17,446,902</u>	<u>15,731,688</u>
	<u>\$ 59,547,513</u>	<u>\$ 50,558,198</u>	<u>\$ 41,549,781</u>

La depreciación del periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2006 ascendió a \$ 2,332,767 y en el ejercicio 2005 fue de \$ 2,222,286.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

10.- IMPUESTOS POR PAGAR.

A Diciembre de 2006 esta cuenta se integra de la siguiente forma:

	31 de Diciembre 2006	30 de Septiembre 2006	31 de Diciembre 2005
Imss, Sar, Infonavit.	\$ 950,458	\$ 319,818	\$ 723,491
Retenciones diversas.	786,562	120,844	97,002
1% sobre nominas.	19,779	20,355	47,427
ISR de trabajadores.	378,484	122,553	397,444
Derechos C.N.A.	992,941	992,941	992,941
	<u>\$ 3,128,224</u>	<u>\$ 1,576,511</u>	<u>\$ 2,258,305</u>

11.- PATRIMONIO.

El patrimonio corresponde a las inversiones y propiedades de SIMAS de Piedras Negras que a lo largo de varios periodos se han construido o han sido donados por la Federación o el Estado, adicionalmente se incrementa o disminuye por remanentes o faltantes entre ingresos y egresos de cada periodo.

12.- PRESUPUESTO DE EGRESOS.

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio del 2006 asciende a \$ 66,915,125 (en el 2005 fue de \$ 64,051,842.) y fue autorizado por el Consejo Directivo de SIMAS de Piedras Negras.

13.- CONTRATO DE RECURSOS NO REEMBOLSABLES.

El 24 de noviembre de 2000, el Sistema celebro contrato de recursos no reembolsables del Fondo de Infraestructura Ambiental Fronteriza (BEIF) con el Banco de Desarrollo de América del Norte (BDAN), para apoyar el Programa Integral de Saneamiento de la Ciudad de Piedras Negras, Coahuila. Se acordó que el costo total del proyecto es de US \$ 34.205 millones, aportados por el BDAN - BEIF, Comisión Nacional del Agua, Estado y Municipio.

El propósito del proyecto es aumentar la disponibilidad de los servicios de drenaje y saneamiento de los habitantes de Piedras Negras, Coahuila, mediante la construcción, expansión y rehabilitación del sistema de alcantarillado y cárcamos de bombeo.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

Las partes que firman este contrato son representadas por las siguientes personas:

Por el Beneficiario, Simas de Piedras Negras, el Director Sr. Juan Saucedo Martínez. Por el Banco de Desarrollo de América del Norte el Director Ing. Raúl Rodríguez Barocio. Por la Comisión Estatal de Aguas y Saneamiento de Coahuila el Director General Lic. Salomón Abedrop López en calidad de testigo.

Dentro de los compromisos que se establecen en el contrato, esta el de establecer Fondos de Reservas para Operación y mantenimiento, Renovaciones y reposiciones y Servicio de la deuda. Estos fondos deben de ser cuentas bancarias que devenguen intereses. El Sistema posee cuentas bancarias separadas para cada concepto, al 31 de Diciembre presentan los siguientes saldos:

Institución	Concepto	Saldo en Dólares	Saldo en MN.
Santander	Fondo de reserva de operación y mantenimiento del Sistema.	422,290	4,578,086
Santander	Fondo de reserva para renovaciones y reposiciones del Sistema	66,117	716,776
HSBC	Fondo de reserva para el servicio de la deuda del Sistema.	4,876	52,851

El importe establecido en el contrato se propone distribuirlo en dos periodos.

Del 2001 al 2005: US \$ 9.589 millones

Del 2006 al 2018: US \$ 24.616 millones

La fuente de los recursos se acordó de la siguiente manera:

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

FUENTE	TIPO	MONTO (US \$ MILLONES)	%
Fondos México (Comisión Nacional Del Agua, Estado y Municipio)	No reembolsables	8.382	24.50
BEIF y BDAN	No reembolsables	8.382	24.50
BDAN	Credito	16.841	49.26
Subtotal		33.605	98.25
Programa Desarrollo Institucional			
BDAN	No reembolsables	0.250	0.73
Fondos México	No reembolsables	0.350	1.02
Subtotal		0.600	1.75
Total		34.205	100

Con fecha 8 de octubre del 2004, el Sistema, a través de la representación del Ing. Luis Eustaquio Gurrola Hernández, firmó Contrato modificatorio al ya celebrado de recursos no reembolsables del Fondo de Infraestructura Ambiental Fronteriza (BEIF) con el Banco de Desarrollo de América del Norte (BDAN), con el propósito de simplificar los requisitos de información y otras obligaciones contractuales del promotor de proyecto.

14.- CONTRATO DE CREDITO CON COFIDAN

El 12 de Noviembre de 2004, se suscribe con Corporación Financiera de América del Norte (COFIDAN) contrato de crédito CL0302 por un monto de \$26,500.000 pesos con el propósito de financiar el Programa Integral de Saneamiento que incluye la construcción y rehabilitación de la red alcantarillado del SIMAS y la administración de la construcción.

Con fecha 19 de abril de 2006 se firmó el primer convenio modificatorio realizando modificaciones a las cláusulas sexta, séptima y décima del contrato original, con el propósito de definir los lineamientos aplicables a los desembolsos de la cuenta del deudor. Adicionalmente para el otorgamiento de estos recursos será necesario presentar las estimaciones certificadas por el supervisor del proyecto y por el supervisor designado por COFIDAN.

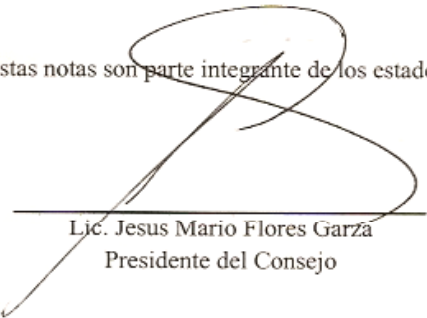
Con fecha 24 de Julio de 2006, el SISTEMA emite solicitud de retiro para depósito en cuenta propia dirigida a COFIDAN en relación al contrato CL0302 por el monto total del documento. Los recursos fueron recibidos con fecha 10 de Agosto de 2006.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006
(Continuación)**

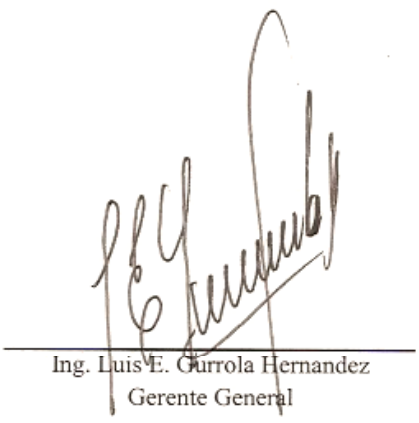
El monto del crédito será liquidado mediante 240 amortizaciones mensuales y consecutivas cubriendo una tasa de interés anual de 6.78 %, a partir de Agosto de 2006, el pago del capital iniciara en Septiembre de 2008 mediante amortizaciones fijas de \$122,695 y hasta el 31 de Agosto de 2026.

Al 31 de Diciembre de 2006 se ha ejercido un total de \$7,407,756, aplicados en la obra de construcción del Colector Villa de Fuente y Colector Centenario cuya inversión será de \$7,018,704 y \$9,382,623 respectivamente y sobre la cual se otorgo el 20% de anticipo y las estimaciones presentadas por los contratistas durante los meses de Agosto a Diciembre de 2006.

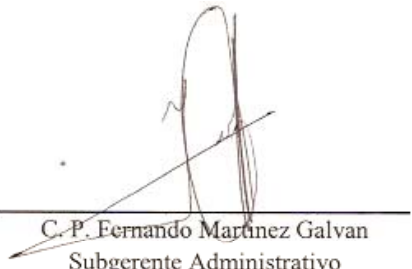
Estas notas son parte integrante de los estados financieros.



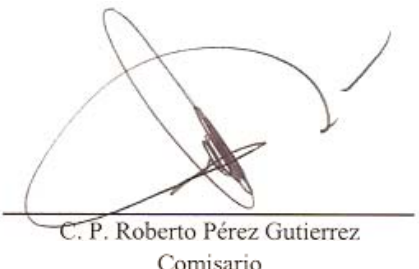
Lic. Jesus Mario Flores Garza
Presidente del Consejo



Ing. Luis E. Gurrola Hernandez
Gerente General



C. P. Fernando Martinez Galvan
Subgerente Administrativo



C. P. Roberto Pérez Gutierrez
Comisario