

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO
DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA**

Estados Financieros del
1 de enero al 31 de marzo de 2013
y Declaratoria de los Auditores Independientes

PODER LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila



Oficialía de Partes

23 SEP 2013

Oficio _____ Original _____ Copia _____
Anexo(s) _____ Original _____ Copia _____
Otros: _____

La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la Documentación recibida, corresponda a la ofrecida por el promovente.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE
PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA

INDICE

1. Declaratoria de los auditores independientes
2. Estado de Situación Financiera
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variaciones en el Patrimonio
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Notas a los Estados Financieros

Anexos

- 1) Integración de servicios personales
- 2) Integración de servicios generales
- 3) Integración de materiales y suministros
- 4) Integración de mantenimiento de bienes
- 5) Integración de gastos financieros



Piedras Negras, Coah., a 02 de septiembre de 2013

C.P.C. JOSÉ ARMANDO PLATA SANDOVAL
AUDITOR SUPERIOR
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 20, 21, último párrafo de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Coahuila de Zaragoza, publicada en el periódico oficial el 12 de febrero de 2013, relativo a la Declaratoria requerida a los auditores independientes en los Informes de Avance de Gestión Financiera a cargo de las entidades del Ejecutivo, nos permitimos emitir la siguiente:

Declaratoria sobre la revisión del informe de Avance de Gestión Financiera

Declaramos bajo protesta de decir verdad, que hemos examinado el Estado de Situación Financiera del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA**, del 1 de enero al 31 de marzo de 2013 y los Estados de Actividades, Estado de Variaciones en el Patrimonio y Estado de Cambios en la Situación Financiera proporcionados por la Tesorería Municipal, en nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera del Municipio. Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance de nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2013.

El examen mencionado fue realizado de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría, observando lo establecido en el memorando inicial de planeación que forma parte del programa de revisión acordado contractualmente para el ejercicio, de tal manera que a la conclusión de ésta, 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. 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 en el que se plasman las debilidades y sugerencias para su solventación y seguimiento por la Entidad.

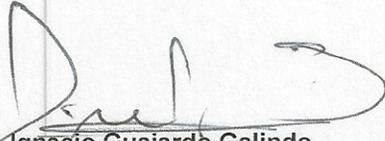
J. A. CEDILLO RIOS Y CÍA., S.C.

C.P.C. Sergio Montes Cárdenas
Socio

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

<u>ACTIVO</u>	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CIRCULANTE		
Efectivo e inversiones temporales (Nota 3)	\$ 75,387	\$ 180,960
Cuentas por cobrar (Nota 4)	5,967,441	5,689,003
Inventarios	1,114,169	1,145,311
Pagos anticipados (Nota 5)	1,156,050	1,077,363
TOTAL CIRCULANTE	8,313,047	8,092,636
NO CIRCULANTE		
Propiedad y equipo (Nota 6)	86,589,673	87,155,436
TOTAL ACTIVO	\$ 94,902,720	\$ 95,248,072
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO A CORTO PLAZO		
Proveedores (Nota 7)	\$ 6,098,817	\$ 5,523,720
Acreedores diversos (Nota 8)	6,898,126	6,317,894
Impuestos por pagar (Nota 9)	6,422,615	7,095,267
	19,419,559	18,936,881
Documentos por pagar a largo plazo (Nota 9)	19,874,470	20,242,555
TOTAL PASIVO	39,294,029	39,179,436
PATRIMONIO		
Patrimonio	8,216,581	8,216,581
Remanente de ejercicios anteriores	47,852,055	47,696,123
Remanente (Déficit) del ejercicio	(459,945)	155,931
	55,608,691	56,068,636
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 94,902,720	\$ 95,248,072

Las once notas a los estados financieros que se adjuntan, forman parte integrante de estos estados.


Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
<u>INGRESOS</u>		
Por servicio de agua	\$ 16,406,046	\$ 70,293,834
Por servicio de drenaje	3,432,008	14,682,547
Por conexión	721,550	2,864,444
Diversos	1,808,283	7,466,342
Productos financieros	1,610	6,646
Por recargos	193,148	857,469
Por reconexión	370,769	1,851,238
Por redondeo	-	-
Por interconexión	-	-
Por interconexión financiada	-	-
Por saneamiento	1,596,137	6,865,612
Bonificaciones	(683,826)	(2,980,700)
Aportaciones federales	-	-
	23,845,725	101,907,431
<u>EGRESOS</u>		
Servicios personales (Anexo 1)	12,022,220	50,781,152
Servicios generales (Anexo 2)	8,011,031	31,773,396
Mantenimiento de bienes (Anexo 3)	1,238,486	5,642,692
Materiales y suministros (Anexo 4)	1,710,090	7,672,464
Gastos financieros (Anexo 5)	577,421	3,153,033
Depreciaciones y amortizaciones	746,422	2,728,763
	24,305,670	101,751,500
REMANENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (459,945)	\$ 155,931

Las once notas a los estados financieros que se adjuntan, forman parte integrante de estos estados.


Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Patrimonio</u>	<u>Remanente de ejercicios anteriores</u>	<u>Remanente (Déficit) del período</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	\$ 8,216,581	\$ 47,696,124	\$ 155,931	\$ 56,068,636
Traspaso	-	155,931	(155,931)	-
Remanente al 31 de marzo de 2013	-	-	(459,945)	(459,945)
Saldos al 31 de marzo de 2013	<u>\$ 8,216,581</u>	<u>\$ 47,852,055</u>	<u>\$ (459,945)</u>	<u>\$ 55,608,691</u>

Las once notas a los estados financieros que se adjuntan, forman parte integrante de estos estados.

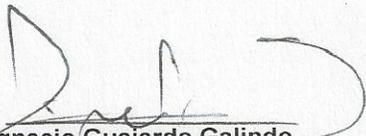

Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
OPERACIÓN:		
Remanente (Déficit) del período	\$ (459,945)	\$ 155,931
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN:		
Cuentas por cobrar	(278,438)	3,037,196
Inventarios	31,142	(329,469)
Pagos anticipados	(78,687)	584,624
Cuentas por pagar y provisiones	1,155,330	1,331,050
Documentos por pagar	(368,085)	(1,472,340)
impuestos por pagar	(672,652)	(954,850)
Recursos (aplicados) en la operación	<u>(671,335)</u>	<u>2,352,143</u>
INVERSIÓN:		
Adquisiciones de equipo	565,763	1,256,803
Aportaciones	-	5,099
Recursos obtenidos (aplicados) en actividades de inversion	<u>565,763</u>	<u>1,261,902</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	<u>(105,572)</u>	<u>3,614,045</u>
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>180,960</u>	<u>98,452</u>
AFECTACIÓN A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	(3,531,537)
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 75,387</u>	<u>\$ 180,960</u>

Las once notas a los estados financieros que se adjuntan, forman parte integrante de estos estados.


Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
INTEGRACION DE SERVICIOS PERSONALES
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CAPITULO 5100 SERVICIOS PERSONALES		
Sueldos al personal de base	\$ 4,704,053	\$ 18,255,823
Sueldos al personal eventual	228,920	869,886
Compensaciones	599,399	1,538,346
Gratificaciones	38,500	217,680
Tiempo extra	244,661	1,084,170
Prima vacacional	277,030	1,150,643
Aguinaldo	475,295	2,750,902
Vacaciones	446,190	1,921,737
Indemnizaciones	-	1,055,271
1% sobre nómina	172,603	434,859
INFONAVIT	178,079	1,662,427
IMSS	614,051	3,402,994
Seguro de vida	65,935	312,515
Fondo de ahorro	1,110,777	4,525,235
SAR	147,573	1,789,347
Uniformes de trabajo	306,530	1,192,787
Becas	64,761	239,500
Viáticos	75,967	118,013
Otros gastos	45,243	103,934
Comidas al personal	244,889	1,026,091
Bono por asistencia	225,332	848,208
Retroactivo	140,657	95,283
Agua gratuita	153,511	575,851
Días festivos	172,186	678,390
Prima dominical	102,957	411,098
Sueldo reemplazo	37,786	192,558
Bono de alimentos	909,114	3,511,695
Bono de transporte	114,664	508,567
Ayuda escolar	-	128,605
Gastos de fin de año	34,900	46,078
Ayuda gas producción	56,066	50,481
Ayuda gas distribución	19,963	41,680
Ayuda gas alcantarillado	3,816	7,930
Aguada gas of sindicalizados	7,383	14,131
Subsidio por incapacidad	3,430	18,437
TOTAL	\$ <u>12,022,221</u>	\$ <u>50,781,152</u>


Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
INTEGRACION DE SERVICIOS GENERALES
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

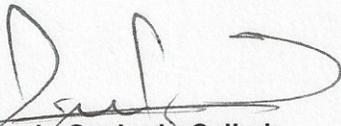
	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CAPITULO 5200 SERVICIOS GENERALES		
Arrendamiento	\$ 156,425	\$ 538,177
Energía eléctrica	6,101,676	24,285,714
Teléfono	124,856	473,664
Avisos y publicaciones	767,198	2,244,879
Placas y permisos	873	239,363
Seguro de equipo de transporte	4,875	40,317
Multas y recargos	40,413	64,490
Fletes y acarreos	21,009	115,233
Cuotas y suscripciones	-	720
Gas	7,487	13,439
Otros gastos	93,327	431,683
Vigilancia	123,063	341,336
Diversos	3,141	42,294
Gastos sin comprobante	-	14,350
Honorarios	435,883	1,820,128
Viaticos	23,068	119,658
Capacitación y adiestramiento	8,000	69,267
Atención a funcionarios	8,333	49,885
Equipo y cuota deportiva	287	19,616
Medicamentos	1,093	20,507
Cultura del agua	90,024	828,676
TOTAL	\$ <u><u>8,011,031</u></u>	\$ <u><u>31,773,396</u></u>


Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
INTEGRACION DE MANTENIMIENTO BIENES MUEBLES E INMUEBLES
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

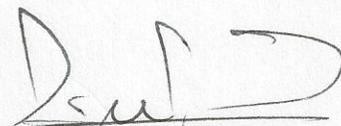
	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CAPITULO 5300 MTTTO BIENES MUEBLES E INMUEBLES		
Reparación de edificio	\$ 15,248	\$ 35,762
Reparación de maquinaria y equipo	414,716	2,299,190
Reparación de equipo de oficina	-	64,391
Reparación equipo de comunicación	46,292	187,110
Reparación de equipo de transporte	305,134	1,005,260
Reparación de equipo de computo	-	2,698
Reparación de herramientas	780	4,946
Reparación de obras y agua potable	263,470	1,495,668
Reparación de obras y alcantarillado.	192,846	547,137
Rehabilitación de pozo	-	530
TOTAL	\$ <u><u>1,238,486</u></u>	\$ <u><u>5,642,692</u></u>


Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Bella Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
INTEGRACION DE MATERIALES Y SUMINISTROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

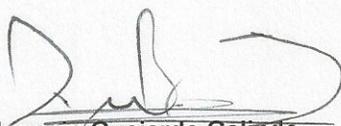
	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CAPITULO 5400 MATERIALES Y SUMINISTROS		
Papelería y útiles de escritorio	\$ 121,958	\$ 347,273
Papelería y útiles informática	44,000	106,175
Papelería impresa	18,534	71,658
Periódico, revistas y libros	1,920	7,736
Artículos de limpieza y aseo	72,169	230,601
Herramientas	12,709	69,871
Substancias químicas y reactivos	403,217	2,337,590
Materiales diversos	271,360	1,504,935
Combustible y lubricantes	764,223	2,996,626
TOTAL	\$ <u><u>1,710,090</u></u>	\$ <u><u>7,672,464</u></u>

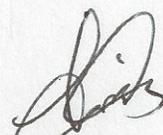

Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
INTEGRACION DE GASTOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Al 31 de marzo de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CAPITULO 5500 GASTOS FINANCIEROS		
Intereses pagados	\$ -	\$ -
Comisiones pagadas	25,094	241,088
Perdida en tipo de cambio	-	2,057
Intereses crédito	346,874	1,470,153
Recargos y actualizaciones	25,668	267,743
Comision C.F.E.		50,051
Recargos y act CNA 2008	198,396	1,190,376
Faltante	6	1,150
Otros gastos y productos	(2,039)	(7,376)
Sobrantes y faltantes		(12)
Crédito por redondeo	(14,622)	(58,083)
TOTAL	\$ 577,421	\$ 3,153,033


 Lic. Ignacio Guajardo Galindo
 Gerente General


 C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
 Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

NOTA 1. ACTIVIDAD DEL ORGANISMO

El Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila, es un Organismo Publico Descentralizado de la Administración Publica Municipal de Piedras Negras, Coahuila, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado según decreto 284 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila el 31 de agosto de 1993.

Siendo su principal objetivo 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 comprobar las tarifas correspondientes a la prestación de dicho servicios.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables para la preparación de los estados financieros básicos fueron preparadas de acuerdo con las Normas de Información Financiera y la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público.

A continuación se describen las políticas contables más significativas:

- Los estados financieros que se acompañan están expresados en pesos y se prepararon sobre la base de costos históricos, por consiguiente, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera como lo establecen las Normas de Información Financiera.
- Los ingresos se reconocen al momento que se cobran y los gastos al momento que se conocen.
- Cuentas por cobrar. La Entidad no cuenta con provisión para cuentas incobrables en virtud de que se cargan al resultado del ejercicio en que se conoce su probable irrecuperabilidad.
- Obligaciones de carácter laboral. De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, la entidad tiene obligaciones de indemnizaciones y primas de antigüedad, pagaderas a trabajadores que dejen de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias. La política de la Entidad es cargar a resultados los pagos por estos conceptos en el año en que ocurran.

a) Efectivo

El efectivo se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios en cuentas de cheques valuados a su valor de mercado.

b) Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo se registra a su costo de adquisición. Con base en lo erogado en el ejercicio en que se efectúa.

c) Nuevos procedimientos contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008 se publicó la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual entró en vigor a partir del 1° de enero de 2009, esta Ley, entre otras cosas, prevé que la base de registro se lleve a cabo en base al método de lo devengado lo que implica el reconocimiento de los eventos contables cuando se devengan y no cuando se cobran o pagan.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

Esta Ley es de observancia obligatoria para todos los niveles de Gobierno; según se establece en los artículos transitorios de dicha Ley, durante el periodo de 2009 a 2012 entre otras cosas, se estarán emitiendo planes de cuentas, clasificaciones presupuestarias, normas y metodologías para la determinación de los momentos contables así como los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

De acuerdo a lo anterior, el Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila, no cuenta con el Sistema de Información Financiera por lo anterior no se está aplicando la nueva Ley de Contabilidad Gubernamental antes señalada.

NOTA 3. EFECTIVO

El efectivo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Caja	\$ 55,900	\$ 55,400
Bancos	(224,381)	106,242
Inversiones	19,487	19,318
Subtotal	\$ (148,994)	\$ 180,960
Reclasificación a proveedores	224,381	
	<u>75,387</u>	

Dentro del concepto de efectivo caja y bancos y para efectos de presentación de los estados financieros, se hizo la reclasificación de proveedores a este concepto

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

La integración de cuentas por cobrar se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Otros Deudores		
Cheques Devueltos	\$ 3,010	\$ 3,010
Merco	5,827	-121
Concretos Hidráulicos Premezclados	8,164	8,164
Municipio de Piedras Negras	575,663	575,663
Constructora Mega	1,700	1,700
Placas Personal Simas	12,668	29,991
Daños a propiedad organismo	26,000	26,000
Otros deudores oxxo	8,912	5,736
Funcionarios y empleados	63,788	-
Gastos por comprobar	2,165	-
	<u>707,897</u>	<u>650,143</u>

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

IVA por Acreditar

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
IVA Sobre Compras	440,835	440,835
IVA Sobre Gastos	4,818,710	4,598,025
	<u>5,259,544</u>	<u>5,038,860</u>
Total cuentas por cobrar	\$ <u>5,967,441</u>	\$ <u>5,689,003</u>

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2012</u>
Constructora Thegreen, Co.	\$ 684,403	\$ 684,403
Seguros por Anticipado (pagos ant.)	70,056	3,598
Lorenzo Rafael Navarrete Robles	71,475	71,475
C.F.E.	213,174	213,174
Grupo Cepteno	-	7,489
Sandra Luz Miranda Chuey	9,000	9,000
Lorena Bravo Andalon	-	7,937
Jorge Alejandro Galicia Acosta	-	20,636
Juana Chavarría Menchaca (dep en g.)	58,292	58,292
Otros (depósitos en garantía)	47,494	1,359
Obed Ramírez Barragán	2,156	-
	<u>\$ 1,156,050</u>	<u>\$ 1,077,363</u>

NOTA 6. PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Terreno	\$ 1,822,580	\$ 1,822,580
Edificios	4,752,416	4,752,415
Equipo de oficina	1,940,650	1,940,650
Equipo de transporte	8,072,508	8,052,238
Maquinaria y equipo	13,671,121	13,616,828
Herramientas	1,101,089	1,097,189
Equipo de comunicación	989,430	989,430
Equipo de laboratorio	585,006	585,006
Equipo de mantenimiento	1,123,305	1,123,305

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Equipo de Computo	2,271,096	2,263,100
Obras en operación agua potable	13,592,520	13,592,520
Obras en operación drenaje	4,177,052	4,177,052
Obras en operación alcantarillado	1,217,337	1,217,338
Obras en operación agua potable	29,265,380	29,265,380
Obras en proceso drenaje	39,116,602	39,022,401
Depreciación	<u>(37,108,418)</u>	<u>(36,361,996)</u>
	\$ <u>86,589,673</u>	\$ <u>87,155,436</u>

NOTA 7. PROVEEDORES

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ferreléctrica e Industrial	\$ 32,190	\$ 105,762
Armando Sánchez Ibarra	123,003	87,760
Diesel América de P. Negras, S.A.	520,809	704,265
Servicio El Aguila del Norte	208,640	119,875
Medyquim, S.C.	100,635	-
Centro Comercial El Mirador	813,794	812,798
Cicasa S.A. de C.V.	436,731	365,681
Gas Económico Metropolitano	921,210	640,653
Orba Gas S.A. de C.V.	233,252	193,465
Héctor Gilberto Barrera Flores.	103,230	-
Llantitecnica, S.A. de C.V.	262,920	203,793
Multilimpieza de Piedras Negras	128,598	-
Corporativo Centinela, S.A. de C.V.	136,600	201,909
Servicios Eco Ambientales S.A. de C.V.	100,000	100,000
Telecomunicaciones de Coahuila, S.A.	92,466	107,063
Reactivos y Equipo S.A. de C.V.	42,819	126,691
Cloración e Instrumentación, S.A.	-	22,388
Alfredo Solar Martínez	163,392	163,392
Mónica Ramostarriba	123,417	174,133
Otros (proveedores)	1,178,177	1,336,882
Canal XXI, S.A. de C.V.	26,640	-
Editorial Piedras Negras, S.A. de C.V.	33,300	33,300
La Rancherita del Aire, S.A. de C.V.	19,425	-
Otros (publicidad)	<u>73,187</u>	<u>23,910</u>
Subtotal	\$ 5,874,436	\$ 5,523,720
Reclasificación de bancos	224,381	
	\$ <u>6,098,817</u>	

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

NOTA 8. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Marzo</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ahorro sindicato	\$ 135,372	\$ 70,751
Ahorro confianza 2013	506,059	-
Ahorro confianza 2012	-	542,365
Finiquito por pagar	62,594	238,377
Pasivo laboral	4,590,449	4,590,449
Fondo de ahorro por pagar	-	-
Intereses Bdan	118,581	120,111
Impulsora Promobien	64,352	65,969
Reserva Aguinaldo Confianza	317,901	72,992
Predial	369,905	369,905
Reserva Aguinaldo Sindicato	107,281	-
Otros	625,632	246,975
	<u>\$ 6,898,126</u>	<u>\$ 6,317,894</u>

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de marzo</u> <u>de 2013</u>
Imss	\$ 614,165
Sar	147,590
ISR Retención por salarios	3,528,762
Retención 10% honorarios	280,149
5% Infonavit	28,771
1% S/Nóminas	393,595
Derechos C.N.A.	815,446
Convenio CNA 2008	188,323
Retención I.V.A.	146,845
Retención I.V.A. 4%	3,332
0.5% I.v.c.	272,496
Retención I.S.R. por arrendamiento	3,141
	<u>\$ 6,422,615</u>

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

NOTA 10. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Deuda total	\$	26,500,000	
Pagos 2008		490,780	
Pagos 2009		1,472,340	
Pagos 2010		1,349,645	
Pagos 2011		1,472,340	
Pagos 2012		1,472,340	
Pagos 2013		Capital	Intereses
Enero	\$	122,695	120,037
Febrero		122,695	108,256
Marzo		122,695	118,581
	\$	368,085	346,874
Deuda al 31 de marzo de 2013	\$	19,874,470	

NOTA 11. PATRIMONIO

De conformidad con decreto de creación del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila su patrimonio se integra entre otras, con 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. Así como con los remanentes o frutos e intereses que obtenga de su propio patrimonio, por utilidades que obtenga por el desarrollo de sus actividades, con los cobros y recaudaciones que realice por concepto de la prestación de los servicios a su cargo, por las donaciones, herencias y legados que se hicieran a su favor; y todos los demás derechos que adquiera por cualquier título legal.

NOTA 12. ENTORNO FISCAL

El Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila en su calidad de Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Piedras Negras, no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta, conforme el Título III de la Ley de la materia; sin embargo, tiene la obligación de retener y enterar dicho impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales para su deducción en el Impuesto sobre la Renta, cuando haga pagos a terceros que estén obligados a ello en los términos de la Ley de referencia, y causará dicho impuesto a la tasa del 30% sobre las erogaciones que efectúe y que no sean deducibles por no reunir los requisitos previstos en dicha Ley. Conforme la Resolución Miscelánea Fiscal publicada en el Diario Oficial del 29 de abril de 2009, para los efectos del artículo 32-A, fracción IV del Código Fiscal de la Federación, los Organismos Descentralizados con fines no lucrativos que formen parte de la Administración Pública Estatal y Municipal, no estarán obligados a dictaminar en los términos del artículo 52 del mencionado Código sus estados financieros por Contador Público autorizado.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2013
(Cifras en pesos)

Estas notas preinsertas forman parte de los estados financieros que se acompañan.



Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General



C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas