

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

Estados Financieros del
1 de abril al 30 de junio de 2013
y Declaratoria de los Auditores Independientes

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



J. A. CEDILLO RIOS Y CÍA., S.C.
CONTADORES PÚBLICOS

1

Piedras Negras, Coah., a 13 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 abril al 30 de junio 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.

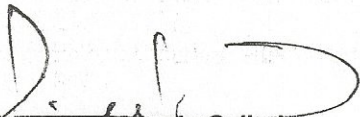
J. A. CEDILLO RIOS Y CÍA., S.C.

C.P.C. Sergio Montes Cárdenas
Socio

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

<u>ACTIVO</u>	Al 30 de Junio de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CIRCULANTE		
Efectivo e inversiones temporales (Nota 3)	\$ 75,538	\$ 180,960
Cuentas por cobrar (Nota 4)	5,916,953	5,689,003
Inventarios	1,174,555	1,145,311
Pagos anticipados (Nota 5)	2,463,899	1,077,363
TOTAL CIRCULANTE	9,630,945	8,092,636
NO CIRCULANTE		
Propiedad y equipo (Nota 6)	85,899,363	87,155,436
TOTAL ACTIVO	\$ 95,530,308	\$ 95,248,072
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO A CORTO PLAZO		
Proveedores (Nota 7)	\$ 5,634,231	\$ 5,523,720
Acreedores diversos (Nota 8)	7,857,997	6,317,894
Impuestos por pagar (Nota 9)	7,057,430	7,095,267
	20,549,657	18,936,881
Documentos por pagar a largo plazo (Nota 9)	19,506,385	20,242,555
TOTAL PASIVO	40,056,042	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	(594,370)	155,931
	55,474,266	56,068,636
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 95,530,308	\$ 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 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Al 30 de Junio de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
<u>INGRESOS</u>		
Por servicio de agua	\$ 36,798,387	\$ 70,293,834
Por servicio de drenaje	7,567,656	14,682,547
Por conexión	1,395,153	2,864,444
Diversos	3,754,336	7,466,342
Productos financieros	3,204	6,646
Por recargos	582,210	857,469
Por reconexión	914,156	1,851,238
Por redondeo	-	-
Por interconexión	-	-
Por interconexión financiada	-	-
Por saneamiento	3,504,640	6,865,612
Bonificaciones	(5,980,600)	(2,980,700)
Aportaciones federales	-	-
	48,539,142	101,907,431
<u>EGRESOS</u>		
Servicios personales (Anexo 1)	25,347,977	50,781,152
Servicios generales (Anexo 2)	14,797,298	31,773,396
Mantenimiento de bienes (Anexo 3)	2,539,486	5,642,692
Materiales y suministros (Anexo 4)	3,780,043	7,672,464
Gastos financieros (Anexo 5)	1,186,869	3,153,033
Depreciaciones y amortizaciones	1,481,840	2,728,763
	49,133,512	101,751,500
REMANENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (594,370)	\$ 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 30 DE JUNIO 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 30 de junio de 2013			(594,370)	(594,370)
Saldos al 30 de junio de 2013	<u>\$ 8,216,581</u>	<u>\$ 47,852,055</u>	<u>\$ (594,370)</u>	<u>\$ 55,474,266</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 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Al 30 de junio de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>
OPERACIÓN:		
Remanente (Déficit) del período	\$ (594,370)	\$ 155,931
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN:		
Cuentas por cobrar	(227,951)	3,037,196
Inventarios	(29,244)	(329,469)
Pagos anticipados	(1,386,536)	584,624
Cuentas por pagar y provisiones	1,650,614	1,331,050
Documentos por pagar	(736,170)	(1,472,340)
impuestos por pagar	(37,838)	(954,850)
Recursos (aplicados) en la operación	<u>(1,361,494)</u>	<u>2,352,143</u>
INVERSIÓN:		
Adquisiciones de equipo	1,256,073	1,256,803
Aportaciones	-	5,099
Recursos obtenidos (aplicados) en actividades de inversion	<u>1,256,073</u>	<u>1,261,902</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	<u>(105,421)</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>75,538</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.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 Pública 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 30 DE JUNIO 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 30 de Junio</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Caja	\$ 55,900	\$ 55,400
Bancos	(670,912)	106,242
Inversiones	<u>19,639</u>	<u>19,318</u>
Subtotal	\$ (595,373)	\$ <u>180,960</u>
Reclasificación a proveedores	<u>670,912</u>	
	<u><u>75,538</u></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 30 de Junio</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Funcionarios y Empleados		
Ramírez Zuñiga Santiago	\$ 10,000	-
Cárdenas Cepeda Ma. Elena	6,375	-
Ortega Urteaga Julia	10,000	-
García Márquez Nicolás	945	-
De la Garza Zamarripa Octavio	150	-
Flores Garza Roberto	500	-
Esparza Hernández Juan Eduardo	150	-
Arias Coronado Miguel Ángel	2,750	-
Carlos Javier Yañez Saucedo	3,500	-
Rogelio Miranda Lugo	150	-

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Al 30 de Junio</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Gómez Gómez José Adalberto	5,250	-
Saldivar Lucio Luis	900	-
Vidal Jiménez Marcos	2,500	-
Bernardo Barrientos Varela	500	-
Juan Francisco Mares González	600	-
Aracely Castillo Mendiola	7,500	-
Zecilia de la Fuente Martínez	4,200	-
Abilio Pérez Sánchez	3,000	-
René Felipe Vázquez	4,000	-
David Arias Sánchez	450	-
Clemente Martínez Mendoza	1,200	-
Marco Antonio Macías Verde	600	-
Laura Leticia Saucedo Duran	1,700	-
Leticia Maldonado Salinas	6,950	-
Héctor Miguel García Figueroa	6,500	-
Sandra Luz Chávez Vaquera	2,800	-
Isidro Tadeo Vargas Pérez	3,000	-
Pedro Morales Hernández	12,200	-
David Gregorio Hernández Reyes	1,500	-
	\$ 99,370.00	\$ -

Otros Deudores

Cheques Devueltos	\$ 3,010	\$ 3,010
Merco	-	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	-96,184	29,991
Daños a propiedad organismo	26,000	26,000
Secretaría Finanzas (escuelas)	2,032	-
Otros deudores oxo	-	5,736
	\$ 520,385	\$ 650,143

Gastos por Comprobar

Luis Manuel Torres Flores	\$ 5,000	-
Diana Ximena Sosa Muñoz	1,277	-
	\$ 6,277	-

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

IVA por Acreditar	Al 30 de Junio de 2013	Al 31 de Diciembre de 2012
IVA Sobre Compras	440,834	440,835
IVA Sobre Gastos	4,850,087	4,598,025
	5,290,921	5,038,860
Total cuentas por cobrar:	\$ <u>5,916,953</u>	\$ <u>5,689,003</u>

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo se integra como sigue:

	Al 30 de Junio de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
Depósitos en Garantía		
C.F.E.	213,174	213,174
Teléfonos de México	143	143
Cía. Nacional de Gas	1,216	1,216
Lic. Juana M. Chavarría Menchaca	58,292	58,292
	272,825	272,825
Anticipo a Proveedores		
C.F.E	1,345,268	-
Constructora Thegreenco SA de CV	684,403	684,403
Lorenzo Rafael Navarrete Robles	71,475	71,475
Jorge Alejandro Galicia Acosta	-	20,636
Grupo Cepteno	-	7,489
Sandra Luz Miranda Chuey	9,000	9,000
Lorena Bravo Andalón	-	7,937
Juan Aarón Rodríguez Téllez	21,000	-
	2,131,146	800,940
Pagos Anticipados		
Seguros pagados por anticipado	59,928	3,598
	59,928	3,598
Total:	<u>2,463,899</u>	<u>1,077,363</u>

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

NOTA 6. PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Junio</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	13,705,871	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
Equipo de computo	2,281,453	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	1,217,338	1,217,338
Obras en operación agua potable	29,265,380	29,265,380
Obras en proceso drenaje	39,116,601	39,022,401
Depreciación	(37,843,836)	(36,361,996)
	<u>\$ 85,899,363</u>	<u>\$ 87,155,436</u>

NOTA 7. PROVEEDORES

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Junio</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ferreléctrica e Industrial	\$ 31,822	\$ 105,762
Armando Sánchez Ibarra	166,972	87,760
Diesel América de P. Negras, S.A.	352,577	704,265
Servicio El Águila del Norte	305,995	119,875
Medyquim, S.C.	23,195	-
Centro Comercial El Mirador	289,000	812,798
Cicasa S.A. de C.V.	56,575	365,681
Gas Económico Metropolitano	870,934	640,653
Orba Gas S.A. de C.V.	259,217	193,465
Héctor Gilberto Barrera Flores.	223,055	-
Llantitecnica, S.A. de C.V.	70,951	203,793
Multilimpieza de Piedras Negras	132,890	-
Corporativo Centinela, S.A. de C.V.	67,933	201,909
Servicios Eco Ambientales S.A. de C.V.	100,000	100,000
Telecomunicaciones de Coahuila, S.A.	101,732	107,063
Reactivos y Equipo S.A. de C.V.	68,850	126,691
Cloración e Instrumentación, S.A.	52,780	22,388
Alfredo Solar Martínez	140,082	163,392
Mónica Ramostarriba	129,057	174,133

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Al 30 de Junio</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Otros (proveedores)	1,300,357	1,336,882
Canal XXI, S.A. de C.V.	18,870.00	-
Editorial Piedras Negras, S.A. de C.V.	79,920.00	33,300
La Rancherita del Aire, S.A. de C.V.	19,425.00	-
Otros (publicidad)	101,130	23,910
Subtotal	\$ 4,963,319	\$ 5,523,720
Reclasificación de bancos	670,912	
	\$ <u>5,634,231</u>	

NOTA 8. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Junio</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ahorro sindicato	\$ 135,206	\$ 70,751
Ahorro confianza 2013	848,420	-
Ahorro confianza 2012	-	542,365
Finiquito por pagar	30,331	238,377
Pasivo laboral	4,590,449	4,590,449
Fondo de ahorro por pagar	-	-
Intereses Bdan	112,968	120,111
Impulsora Promobien	55,208	65,969
Reserva Aguinaldo Confianza	794,769	72,992
Predial 2008 y 2009	369,905	369,905
Reserva Aguinaldo Sindicato	340,273	-
Otros	580,468	246,975
	\$ <u>7,857,997</u>	\$ <u>6,317,894</u>

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de junio</u> <u>de 2013</u>
Imss	\$ 633,079
Sar	326,362
ISR Retención por salarios	3,713,962
Infonavit	111,926
Retención 10% honorarios	306,793
5% Infonavit	146,861

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Al 30 de junio</u> <u>de 2013</u>
1% S/Nóminas	557,981
Derechos C.N.A.	815,446
Convenio CNA 2008	9
Retención I.V.A.	166,117
Retención I.V.A. 4%	3,618
0.5% I.v.c.	272,496
Retención I.S.R. por arrendamiento	2,780
	\$ <u>7,057,430</u>

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		
Enero	\$ 122,695	Intereses 120,037
Febrero	122,695	108,256
Marzo	122,695	118,581
Abril	122,695	118,133
Mayo	122,695	117,207
Junio	122,695	112,968
	\$ 736,170	691,182
 Deuda al 30 de junio de 2013	 \$ 19,506,385	

NOTA 11. PATRIMONIO

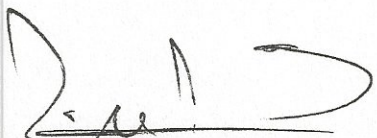
De conformidad con decreto de creación del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila su patrimonio se integra entre otras, con los bienes y derechos que le sean transferidos por el organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado denominado "Servicios de Agua 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.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

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.

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



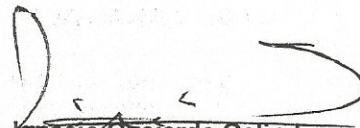
Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General



C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
INTEGRACION DE SERVICIOS PERSONALES
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

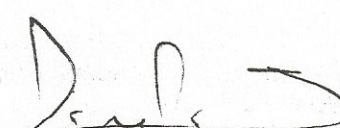
	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2013	Del 1 de abril al 30 de junio de 2013	Acumulado al 30 de junio de 2013
CAPITULO 5100 SERVICIOS PERSONALES			
Sueldos al personal de base	\$ 4,704,053	\$ 4,527,215	\$ 9,231,268
Sueldos al personal eventual	228,920	178,023	406,943
Compensaciones	599,399	272,581	871,980
Gratificaciones	38,500	31,500	70,000
Tiempo extra	244,661	348,438	593,099
Prima vacacional	277,030	428,680	705,710
Aguinaldo	475,295	908,575	1,383,870
Vacaciones	446,190	714,466	1,160,656
Indemnizaciones	-	43,381	43,381
2% sobre nómina	172,603	164,386	336,989
INFONAVIT	178,079	537,028	715,107
IMSS	614,051	1,205,858	1,819,909
Seguro de vida	65,935	68,763	134,698
Fondo de ahorro	1,110,777	1,097,101	2,207,878
SAR	147,573	810,296	957,869
Uniformes de trabajo	306,530	-	306,530
Becas	64,761	62,401	127,162
Viáticos	75,967	78,900	154,867
Otros gastos	45,243	22,576	67,819
Comidas al personal	244,889	307,274	552,163
Bono por asistencia	225,332	226,884	452,216
Retroactivo	140,657	-	140,657
Agua gratuita	153,511	154,768	308,279
Días festivos	172,186	116,671	288,857
Prima dominical	102,957	104,679	207,636
Sueldo reemplazo	37,786	48,807	86,593
Ayuda para incapacidad	-	1,494	1,494
Bono de alimentos	909,114	715,892	1,625,006
Bono de transporte	114,664	113,730	228,394
Gastos de fin de año	34,900	-	34,900
Ayuda gas producción	56,066	30,690	86,756
Ayuda gas distribución	19,963	-	19,963
Ayuda gas alcantarillado	3,816	-	3,816
Aguada gas of sindicalizados	7,383	-	7,383
Subsidio por incapacidad	3,429	4,700	8,129
TOTAL	\$ 12,022,220	\$ 13,325,757	\$ 25,347,977


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 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2013	Del 1 de abril al 30 de junio de 2013	Acumulado al 30 de junio de 2013
CAPITULO 5200 SERVICIOS GENERALES			
Arrendamiento	\$ 156,425	\$ 173,801	\$ 330,226
Energía eléctrica	6,101,676	4,728,532	10,830,208
Teléfono	124,856	114,727	239,582
Avisos y publicaciones	767,198	821,609	1,588,806
Placas y permisos	873	-	873
Seguro de equipo de transporte	4,875	3,038	7,912
Multas y recargos	40,413	117,439	157,852
Fletes y acarreos	21,009	54,313	75,321
Cuotas y suscripciones	-	13,050	13,050
Gas	7,487	2,305	9,792
Otros gastos	93,329	144,471	237,800
Vigilancia	123,063		123,063
Diversos	3,141	58,688	61,829
Gastos sin comprobante	-	516	516
Honorarios	435,883	409,867	845,750
Viaticos	23,068	30,926	53,994
Capacitación y adiestramiento	8,000	13,500	21,500
Atención a funcionarios	8,333	4,154	12,487
Equipo y cuota deportiva	287	4,455	4,742
Medicamentos	1,093	77	1,170
Cultura del agua	90,024	90,800	180,824
TOTAL	\$ 8,011,031	\$ 6,786,266	\$ 14,797,298


Lic. Ignacio Guajardo
Galindo


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 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

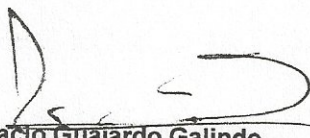
	<u>Del 1 de enero al 31 de marzo de 2013</u>	<u>Del 1 de abril al 30 de junio de 2013</u>	<u>Acumulado al 30 de junio de 2013</u>
CAPITULO 5300 MTTO BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
Reparación de edificio	\$ 15,248	24,539	\$ 39,787
Reparación de maquinaria y equipo	414,716	567,539	982,255
Reparación de equipo de oficina	-	1,000	1,000
Reparación equipo de comunicación	46,292	45,000	91,292
Reparación de equipo de transporte	305,134	353,978	659,112
Reparación de herramientas	780	1,310	2,090
Reparación de obras y agua potable	263,470	193,700	457,170
Reparación de obras y alcantarillado.	192,846	113,933	306,779
TOTAL	\$ <u>1,238,486</u>	<u>1,301,000</u>	\$ <u>2,539,486</u>


Lic. Ignacio Guajardo
Galindo


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
INTEGRACION DE MATERIALES Y SUMINISTROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2013	Del 1 de abril al 30 de junio de 2013	Acumulado al 30 de junio de 2013
CAPITULO 5400 MATERIALES Y SUMINISTROS			
Papelería y útiles de escritorio	\$ 121,958	100,924	\$ 222,881
Papelería y útiles informática	44,000	39,382	83,382
Papelería impresa	18,534	11,266	29,800
Periódico, revistas y libros	1,920	1,980	3,900
Artículos de limpieza y aseo	72,169	55,585	127,754
Herramientas	12,709	12,392	25,101
Software (programa de computadora)	-	5,470	5,470
Substancias químicas y reactivos	403,217	660,489	1,063,706
Materiales diversos	271,360	329,744	601,104
Combustible y lubricantes	764,222	852,722	1,616,945
TOTAL	\$ 1,710,090	\$ 2,069,953	\$ 3,780,043


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 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en pesos)

	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2013	Del 1 de abril al 30 de junio de 2013	Acumulado al 30 de junio de 2013
CAPITULO 5500 GASTOS FINANCIEROS			
Comisiones pagadas	\$ 25,094	\$ 22,952	\$ 48,046
Perdida en tipo de cambio	- 1,956	- 117	- 2,073
Intereses crédito	346,874	344,308	691,182
Recargos y actualizaciones	25,668	60,584	86,252
Recargos y act CNA 2008	198,396	198,396	396,792
Faltante	6	36	42
Otros gastos y productos	(2,039)	(2,022)	- 4,061
Crédito por redondeo	(14,622)	- 14,689	- 29,311
TOTAL	\$ 577,421	\$ 609,448	\$ 1,186,869


Lic. Ignacio Guajardo
Galindo


C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas