

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

Estados Financieros del
1° de julio al 30 de septiembre de 2013
Y Declaratoria de los Auditores Independientes

PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
del Estado de Coahuila
Oficina de Partes

28 ENE 2014

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

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 27 de diciembre 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 julio al 30 de septiembre de 2013 y los Estados de Actividades, Estado de Variaciones en el Patrimonio y Estado de Cambios en la Situación Financiera proporcionados por la Administración del SIMAS, en nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras. 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 SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

<u>ACTIVO</u>	<u>Al 30 de Septiembre de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>
CIRCULANTE		
Efectivo e inversiones temporales (Nota 3)	\$ 75,700	\$ 180,960
Cuentas por cobrar (Nota 4)	5,982,916	5,689,003
Almacén (Nota 5)	880,509	1,145,311
Pagos anticipados (Nota 6)	2,607,747	1,077,363
TOTAL CIRCULANTE	9,546,871	8,092,636
NO CIRCULANTE		
Propiedad y equipo (Nota 7)	85,307,847	87,155,436
TOTAL ACTIVO	\$ 94,854,718	\$ 95,248,072
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO A CORTO PLAZO		
Proveedores (Nota 8)	\$ 7,566,701	\$ 5,523,720
Acreedores diversos (Nota 9)	8,032,314	6,317,894
Impuestos por pagar (Nota 10)	7,362,763	7,095,267
	22,961,779	18,936,881
Documentos por pagar a largo plazo (Nota 11)	19,138,300	20,242,555
TOTAL PASIVO	42,100,079	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	(3,313,997)	155,931
	52,754,639	56,068,636
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 94,854,718	\$ 95,248,072

Las trece 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 SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

	Al 30 de Septiembre de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
<u>INGRESOS</u>		
Por servicio de agua	\$ 69,731,242	\$ 70,293,834
Por servicio de drenaje	14,108,313	14,682,547
Por conexión	2,305,724	2,864,444
Diversos	6,151,209	7,466,342
Productos financieros	4,717	6,646
Por recargos	2,269,455	857,469
Por reconexión	2,286,845	1,851,238
Por redondeo	-	-
Por interconexión	-	-
Por interconexión financiada	-	-
Por saneamiento	6,510,786	6,865,612
Bonificaciones	(29,459,975)	(2,980,700)
Aportaciones federales	-	-
	73,908,316	101,907,431
<u>EGRESOS</u>		
Servicios personales (Anexo 1)	37,744,534	50,781,152
Servicios generales (Anexo 2)	26,908,476	31,773,396
Mantenimiento de bienes (Anexo 3)	3,433,808	5,642,692
Materiales y suministros (Anexo 4)	5,356,724	7,672,464
Gastos financieros (Anexo 5)	1,601,465	3,153,033
Depreciaciones y amortizaciones	2,177,305	2,728,763
	77,222,313	101,751,501
REMANENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ (3,313,997)	\$ 155,931

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

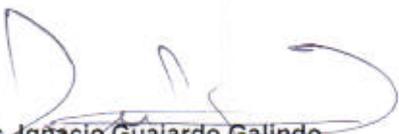

Lic. Ignacio Guajardo Galindo
Gerente General


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 SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Patrimonio</u>	<u>Remanente de ejercicios anteriores</u>	<u>Remanente (Déficit) del periodo</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 Septiembre de 2013			(3,313,997)	(3,313,997)
Saldos al 30 de septiembre de 2013	\$ 8,216,581	\$ 47,852,055	\$ (3,313,997)	\$ 52,754,639

Las trece 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 SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Al 30 de Septiembre de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>
OPERACIÓN:		
Remanente (Déficit) del período	\$ (3,313,997)	\$ 155,931
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN:		
Cuentas por cobrar	(293,913)	3,037,196
Inventarios	264,802	(329,469)
Pagos anticipados	(1,530,384)	584,624
Cuentas por pagar y provisiones	3,757,402	1,331,050
Documentos por pagar	(1,104,255)	(1,472,340)
impuestos por pagar	267,496	(954,850)
Recursos (aplicados) en la operación	<u>(1,952,848)</u>	<u>2,352,143</u>
INVERSIÓN:		
Adquisiciones de equipo	1,847,589	1,256,803
Aportaciones	-	5,099
Recursos obtenidos (aplicados) en actividades de inversión	<u>1,847,589</u>	<u>1,261,902</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	<u>(105,260)</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>75,700</u>	\$ <u>180,960</u>

Las trece 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 SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

NOTA 1. ACTIVIDAD DEL ORGANISMO

El Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Piedras Negras, Coahuila, es un Organismo Público 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 SEPTIEMBRE 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 Septiembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Caja	\$ 55,900	\$ 55,400
Bancos	(1,297,026)	106,242
Inversiones	19,800	19,318
	<hr style="width: 100%;"/>	<hr style="width: 100%;"/>
Subtotal:	\$ (1,221,326)	\$ 180,960
(+) Reclasificación a proveedores	1,297,026	
Total:	<u>75,700</u>	

Para efectos de presentación de los estados financieros, se hizo la reclasificación del importe registrado en Bancos por la cantidad de \$ (1,297,026) a la cuenta de Proveedores.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

La integración de cuentas por cobrar se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Septiembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Funcionarios y Empleados		
Ramírez Zuñiga Santiago	\$ 7,000	\$ -
Cárdenas Cepeda Ma. Elena	4,250	-
García Márquez Nicolás	540	-
Hernandez Vela Gregorio	300	-
De la Garza Zamarripa Octavio	1,350	-
Esparza Hernández Juan Eduardo	300	-
Arias Coronado Miguel Ángel	2,250	-
Carlos Javier Yañez Saucedo	2,000	-
Rogelio Miranda Lugo	1,350	-

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

	<u>Al 30 de Septiembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Gutiérrez Carrasco Rodolfo	1,050	
Gómez Gómez José Adalberto	4,350	-
Saldivar Lucio Luis	750	-
Saucedo Castillo Jorge Alberto	750	
Zecilia de la Fuente Martínez	2,400	-
Abilio Pérez Sánchez	1,800	-
René Felipe Vázquez	2,750	-
David Arias Sánchez	500	-
Adrian Salazar Ajuntas	-500	-
Oscar Rojas Aguilera	2,600.00	
Marco Antonio Macías Verde	600	-
Laura Leticia Saucedo Duran	1,300.00	-
Jorge Esquivel Licerio	200	
Luis Humberto Cabrales Mendez	150	
Leticia Maldonado Salinas	6,050	-
Héctor Miguel García Figueroa	3,460	-
Sandra Luz Chávez Vaquera	1,600	-
Isidro Tadeo Vargas Pérez	3,000	-
	\$ <u>52,150</u>	\$ <u>-</u>
 Otros Deudores		
Cheques Devueltos	\$ 3,010	\$ 3,010
Merco	0	121
Concretos Hidráulicos Premezclados	8,164	8,164
Presidencia Municipal de Piedras Negras	4,293	0
Municipio de Piedras Negras	571,371	575,663
Constructora Mega	1,700	1,700
Placas Personal Simas	-242,912	29,991
Otros deudores OXXO	6,276	5,736
Varios	21,782	0
Daños a propiedad organismo	26,000	26,000
Secretaria Finanzas (escuelas)	2,032	0
	\$ <u>401,716</u>	\$ <u>650,143</u>
 IVA por Acreditar		
IVA Sobre Compras	440,835	440,835
IVA Sobre Gastos	<u>5,088,215</u>	<u>4,598,025</u>
	5,529,050	5,038,860
Total cuentas por cobrar:	\$ <u><u>5,982,916</u></u>	\$ <u><u>5,689,003</u></u>

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

NOTA 5. ALMACEN

El saldo se integra como sigue:

Materiales de Consumo	<u>Al 30 de Septiembre de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2012</u>
Refacciones y Accesorios	819,470	1,084,271
Medidores	53,950	53,950
Herramientas	7,089	7,089
Total:	<u>880,509</u>	<u>1,145,311</u>

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Septiembre de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>
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
	<u>272,825</u>	<u>272,825</u>
Anticipo a Proveedores		
C.F.E	1,462,047	-
Constructora Thegreenco SA de CV	684,403	684,403
Lorenzo Rafael Navarrete Robles	71,475	71,475
ICL Fosfatos y Aditivos México, S.A.	38,280	
Jorge Alejandro Galicia Acosta	0	20,636
Grupo Cepteno	0	7,489
Sandra Luz Miranda Chuey	9,000	9,000
Lorena Bravo Andalón	0	7,937
Juan Aarón Rodríguez Téllez	7,511	-
Victor Manuel Hernández Cárdenas	2,000	0
	<u>2,274,716</u>	<u>800,940</u>

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

	<u>Al 30 de Septiembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2012</u>
Pagos Anticipados		
Seguros pagados por anticipado	57,974	3,598
Otros	2,232	0
	<u>60,206</u>	<u>3,598</u>
Total:	<u>2,607,747</u>	<u>1,077,363</u>

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Septiembre</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	13,809,821	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 proceso agua potable	29,265,380	29,265,380
Obras en proceso drenaje	39,116,601	39,022,401
Depreciación	<u>(38,539,301)</u>	<u>(36,361,996)</u>
	\$ <u>85,307,847</u>	\$ <u>87,155,436</u>

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

NOTA 8. PROVEEDORES

El saldo se integra como sigue:	<u>Al 30 de Septiembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ferreléctrica e Industrial	\$ 44,715	\$ 105,762
Centro Comercial El Mirador	1,012,749	812,798
Servicio El Águila del Norte	575,449	119,875
Cicasa S.A. de C.V.	71,050	365,681
Héctor Gilberto Barrera Flores.	197,525	31,691
Diesel América de P. Negras, S.A.	287,143	704,265
Armando Sánchez Ibarra	189,094	87,760
Llantitecnica, S.A. de C.V.	108,727	203,793
Reactivos y Equipo S.A. de C.V.	79,844	126,691
Telecomunicaciones de Coahuila, S.A.	114,412	107,063
Servicios Eco Ambientales S.A. de C.V.	100,000	100,000
Gas Económico Metropolitano	1,016,455	640,653
Orba Gas S.A. de C.V.	433,383	193,465
Electrotécnica de Piedras Negras S.	112,032	6,105
Multilimpieza de Piedras Negras	139,957	86,184
Corporativo Centinela, S.A. de C.V.	31,811	201,909
Cloración e Instrumentación, S.A.	0	22,388
J.A. Cedillo Rios y Cia., S.C.	138,195	46,065
Alfredo Solar Martínez	120,082	163,392
Mónica Ramostarriba	195,564	174,133
Pablo Higinio García Zamarrón	270,053	0
Otros (proveedores)	751,663	1,166,837
Canal XXI, S.A. de C.V.	26,640	-
Súper Medios de Coahuila, S.A. de C.V.	36,000	-
Editorial Piedras Negras, S.A. de C.V.	66,600	-
La Rancherita del Aire, S.A. de C.V.	19,425	7,215
Otros (publicidad)	131,108	49,995
Subtotal:	\$ 6,269,675	\$ 5,523,720
Reclasificación de bancos	1,297,026	
Total:	<u>\$ 7,566,701</u>	

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

NOTA 9. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Septiembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ahorro sindicato	\$ 127,525	\$ 70,751
Ahorro confianza 2013	1,067,513	-
Ahorro confianza 2012	0	542,365
Finiquito por pagar	30,331	238,377
Pasivo laboral	4,590,449	4,590,449
Fondo de ahorro por pagar	-	-
Intereses Bdan	110,690	120,111
Impulsora Promobien	100,667	65,969
Reserva Aguinaldo Confianza	1,035,750	72,992
Predial 2008 y 2009	369,905	369,905
Reserva Aguinaldo Sindicato	454,121	-
Otros	145,363	246,975
	<u>\$ 8,032,314</u>	<u>\$ 6,317,894</u>

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 30 de Septiembre</u> <u>de 2013</u>
Imss	\$ 708,361
Sar	343,102
ISR Retención por salarios	3,322,608
Infonavit	576,645
Retención 10% honorarios	313,034
5% Infonavit	260,930
1% S/Nóminas	551,138
Derechos C.N.A.	815,446
Convenio CNA 2008	9
Retención I.V.A.	191,983
Retención I.V.A. 4%	4,558
0.5% I.v.c.	272,496
Retención I.S.R. por arrendamiento	2,453
	<u>\$ 7,362,763</u>

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

NOTA 11. 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
Abril		122,695	118,133
Mayo		122,695	117,207
Junio		122,695	112,968
Julio		122,695	115,014
Agosto		122,695	115,022
Septiembre		122,695	110,690
	\$	1,104,255	1,031,909
Deuda al 30 de Septiembre de 2013:	\$	19,138,300	

NOTA 12. 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 SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

NOTA 13. 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 Berta Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

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

		Acumulado al 30 de Sep de 2013
CAPITULO 5100 SERVICIOS PERSONALES		
Sueldos al personal de base	\$	13,721,680
Sueldos al personal eventual		589,603
Compensaciones		1,174,956
Tiempo extra		914,411
Gratificaciones		130,079
Prima vacacional		972,203
Aguinaldo		1,931,190
Vacaciones		1,606,839
Indemnizaciones		131,818
2% sobre nómina		466,916
INFONAVIT		837,222
IMSS		3,008,898
Seguro de vida		182,876
Fondo de ahorro		2,956,751
SAR		1,300,920
Uniformes de trabajo		1,107,330
Becas		197,404
Viáticos		259,020
Otros gastos		90,774
Comidas al personal		852,823
Bono por asistencia		676,716
Retroactivo		140,657
Agua gratuita		466,107
Días festivos		342,366
Prima dominical		311,248
Sueldo reemplazo		155,406
Ayuda para incapacidad		1,494
Bono de alimentos		2,467,274
Bono de transporte		340,470
Ayuda escolar		87,448
Subsidio por incapacidad		11,199
Gastos de fin de año		34,900
Ayuda gas producción		88,353
Ayuda gas distribución		26,680
Ayuda gas alcantarillado		4,146
Aguada gas of sindicalizados		10,260
Articulos de Higiene Sindicato		146,099
TOTAL	\$	<u>37,744,534</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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
 (Cifras en pesos)

		Acumulado al 30 de Sep de 2013
CAPITULO 5200 SERVICIOS GENERALES		
Arrendamiento	\$	537,364
Energía eléctrica		20,224,506
Teléfono		415,133
Avisos y publicaciones		2,456,900
Placas y permisos		85,316
Seguro de equipo de transporte		11,963
Multas y recargos		297,264
Fletes y acarreos		99,514
Cuotas y suscripciones		13,050
Gas		11,114
Otros gastos		401,467
Vigilancia		424,914
Diversos		80,427
Gastos sin comprobante		866
Honorarios		1,312,141
Viaticos		145,588
Capacitación y adiestramiento		33,500
Atención a funcionarios		19,128
Equipo y cuota deportiva		4,897
Medicamentos		1,170
Cultura del agua		332,254
TOTAL	\$	<u>26,908,476</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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

Acumulado al
30 de Sep de 2013

CAPITULO 5300 MTTTO BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Reparación de edificio	\$	48,389
Reparación de maquinaria y equipo		1,293,173
Reparación de equipo de oficina		1,000
Reparación equipo de comunicación		149,366
Reparación de equipo de transporte		888,793
Reparación de equipo de computo		-
Reparación de herramientas		2,760
Reparación de obras y agua potable		659,062
Reparación de obras y alcantarillado.		391,265
Rehabilitación de pozo		-

TOTAL

\$ 3,433,807


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 MATERIALES Y SUMINISTROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

		Acumulado al 30 de Sep de 2013
CAPITULO 5400 MATERIALES Y SUMINISTROS		
Papelería y útiles de escritorio	\$	282,509
Papelería y útiles informática		117,863
Papelería impresa		38,473
Periódico, revistas y libros		5,850
Artículos de limpieza y aseo		42,782
Herramientas		40,413
Software (programa de computadora)		-
Substancias químicas y reactivos		1,546,813
Materiales diversos		807,652
Combustible y lubricantes		2,474,369
TOTAL	\$	5,356,724


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 SEPTIEMBRE DE 2013
 (Cifras en pesos)

		Acumulado al 30 de Sep de 2013
CAPITULO 5500 GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones pagadas	\$	76,845
Perdida en tipo de cambio	-	2,073
Intereses crédito		1,031,909
Recargos y actualizaciones		149,575
Recargos y act CNA 2008		396,792
Faltante		115
Otros gastos y productos	-	3,307
Crédito por redondeo	-	48,391
TOTAL	\$	<u>1,601,465</u>


 Lic. Ignacio Guajardo Galindo
 Gerente General


 C.P. Ana Belia Ortega Sánchez
 Subgerente de Finanzas