

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

Estados Financieros Periodo
Al 31 de Diciembre de 2013
Declaratoria y dictamen de los
Auditores Independientes

 **PODER LEGISLATIVO**
AUDITORIA SUPERIOR
del Estado de Coahuila
Oficialia de Partes

23 ABR 2014

Oficio: _____
Atento: _____
Original: _____
Copia: _____

Coahuila

La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la información recibida, suministrada a la oficina por el representado, sea veraz y correcta.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO
DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA

INDICE

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

Anexos

- 1) Integración de Servicios Personales
- 2) Integración de Servicios Generales
- 3) Integración de Mantenimiento de Bienes Muebles e Inmuebles
- 4) Integración de Materiales y Suministros
- 5) Integración de Gastos Financieros
- 6) Presupuesto



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

Piedras Negras, Coah., a 24 de marzo de 2014

A la Auditoría Superior del Estado de Coahuila.

Hemos examinado los estados de situación financiera del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados, en casos como el presente, de acuerdo con las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las Normas de Información Financiera, 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 menciona en la nota 2, los estados financieros adjuntos se formularon sobre la base del valor histórico original, en congruencia con las prácticas contables aplicadas a entidades gubernamentales por consiguiente, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA**, al 31 de diciembre del 2013 y de 2012, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambios en la situación financiera, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, de conformidad con las políticas contables antes mencionadas.

J. A. CEDILLO RIOS Y CÍA., S.C.

C.P.C. Sergio Montes Cárdenas
Gerente



Piedras Negras, Coah., a 24 de Marzo de 2014.

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 Octubre al 31 de Diciembre 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.

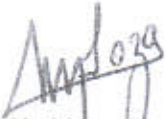
J. A. CEDILLO RIOS Y CÍA., S.C.

C.P.C. Sergio Montes Cárdenas
Socio

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

<u>ACTIVO</u>	Al 31 de Diciembre de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
CIRCULANTE		
Efectivo e inversiones temporales (Nota 3)	\$ 238,102	\$ 180,960
Cuentas por cobrar (Nota 4)	6,035,484	5,689,003
Almacén (Nota 5)	738,748	1,145,311
Pagos anticipados (Nota 6)	1,245,770	1,077,362
TOTAL CIRCULANTE	8,258,104	8,092,636
NO CIRCULANTE		
Propiedad y equipo (Nota 7)	84,720,232	87,155,436
TOTAL ACTIVO	\$ 92,978,337	\$ 95,248,072
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO A CORTO PLAZO		
Proveedores (Nota 8)	\$ 6,129,408	\$ 5,523,720
Acreedores diversos (Nota 9)	6,648,934	6,317,894
Impuestos por pagar (Nota 10)	5,137,823	7,095,267
	17,916,164	18,936,881
Documentos por pagar a largo plazo (Nota 11)	18,770,215	20,242,555
TOTAL PASIVO	36,686,379	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	223,321	155,931
	56,291,957	56,068,636
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 92,978,337	\$ 95,248,072

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

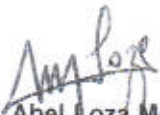

 Ing. Abel Loza Mora
 Gerente General


 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 DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

	Al 31 de Diciembre de 2013	Al 31 de diciembre de 2012
<u>INGRESOS</u>		
Por servicio de agua	\$ 91,113,074	\$ 70,293,834
Por servicio de drenaje	18,482,042	14,682,547
Por conexión	3,224,172	2,864,444
Diversos	7,613,364	7,466,342
Productos financieros	4,857	6,646
Por recargos	2,630,818	857,469
Por reconexión	3,066,566	1,851,238
Otros Productos	19,525	-
Por interconexión	-	-
Por interconexión financiada	-	-
Por saneamiento	8,664,303	6,865,612
Bonificaciones	(29,887,888)	(2,980,700)
Aportaciones federales	-	-
	<u>104,930,832</u>	<u>101,907,431</u>
<u>EGRESOS</u>		
Servicios personales (Anexo 1)	50,597,966	50,781,152
Servicios generales (Anexo 2)	37,193,212	31,773,396
Mantenimiento de bienes (Anexo 3)	4,747,862	5,642,692
Materiales y suministros (Anexo 4)	7,344,018	7,672,464
Gastos financieros (Anexo 5)	2,032,310	3,153,033
Depreciaciones y amortizaciones	2,792,142	2,728,763
	<u>104,707,511</u>	<u>101,751,500</u>
REMANENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ <u><u>223,321</u></u>	\$ <u><u>155,931</u></u>

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

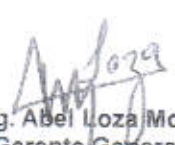

Ing. Abel Loza Mora
Gerente General


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 DICIEMBRE 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 31 de Diciembre de 2013	-	-	223,321	223,321
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	<u>\$ 8,216,581</u>	<u>\$ 47,852,055</u>	<u>\$ 223,321</u>	<u>\$ 56,291,957</u>

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

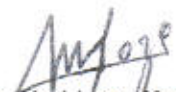

 Ing. Abel Loza Mora
 Gerente General


 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 DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2012</u>
OPERACIÓN:		
Remanente (Déficit) del periodo	\$ 223,321.12	\$ 155,931
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN:		
Cuentas por cobrar	(346,481.84)	3,037,196
Inventarios	406,562.54	(329,469)
Pagos anticipados	(168,407.60)	584,624
Cuentas por pagar y provisiones	936,727.85	1,331,050
Documentos por pagar	(1,472,340.00)	(1,472,340)
impuestos por pagar	(1,957,444.14)	(954,850)
Recursos (aplicados) en la operación	<u>(2,378,062)</u>	<u>2,352,143</u>
INVERSIÓN:		
Adquisiciones de equipo	2,435,204	1,256,803
Aportaciones	-	5,099
Recursos obtenidos (aplicados) en actividades de inversión	<u>2,435,204</u>	<u>1,261,902</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	<u>57,142</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>238,102</u>	\$ <u>180,960</u>

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


 Ing. Abel Loza Mora
 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 DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 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 Diciembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Caja	\$ 41,400	\$ 55,400
Bancos	176,763	106,242
Inversiones	19,939	19,318
Subtotal:	\$ 238,102	\$ 180,960

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

La integración de cuentas por cobrar se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Otros Deudores		
Cheques Devueltos	\$ 3,010	\$ 3,010
Merco	-287	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	37,448	29,991
Otros deudores OXXO	0.05	5,736
Deudores Diversos Gutierrez S.A.	-680	0
Daños a propiedad organismo	26,000	26,000
Secretaria Finanzas (escuelas)	0	0
Subtotal	\$ 651,018	\$ 650,143

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

IVA por Acreditar	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2012</u>
IVA Sobre Compras	440,835	440,835
IVA Sobre Gastos	4,943,632	4,598,025
	<u>5,384,466</u>	<u>5,038,860</u>
Total cuentas por cobrar:	\$ <u>6,035,484</u>	\$ <u>5,689,003</u>

NOTA 5. ALMACEN

El saldo se integra como sigue:

Materiales de Consumo	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2012</u>
Refacciones y Accesorios	677,709	1,084,271
Medidores	53,950	53,950
Herramientas	7,089	7,089
Total:	<u>738,748</u>	<u>1,145,311</u>

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre 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	-
Industrias Valdez	25,113	0
Constructora Thegreenco SA de CV	684,403	684,403

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

Lorenzo Rafael Navarrete Robles	0	71,475
	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2012</u>
Sistemas y Equipos Agropecuarios	177,568	0
Jorge Alejandro Galicia Acosta	0	20,636
Grupo Cepteno	0	7,489
Sandra Luz Miranda Chuey	0	9,000
Lorena Bravo Andalón	0	7,937
Juan Aarón Rodríguez Téllez	0	-
Victor Manuel Hernández Cárdenas	0	0
	<u>887,084</u>	<u>800,940</u>
Pagos Anticipados		
Seguros pagados por anticipado	83,629	3,598
Otros	2,232	0
	<u>85,861</u>	<u>3,598</u>
Total:	<u>1,245,770</u>	<u>1,077,362</u>

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre</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	2,308,676	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	(39,154,139)	(36,361,996)
	<u>\$ 84,720,232</u>	<u>\$ 87,155,436</u>

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

NOTA 8. PROVEEDORES

El saldo se integra como sigue:	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ferreléctrica e Industrial	\$ 16,242	\$ 105,762
Centro Comercial El Mirador	712,470	812,798
Servicio El Águila del Norte	575,452	119,875
Cicasa S.A. de C.V.	125,118	365,681
Aqua Productos y Servicios	65,424	0
Héctor Gilberto Barrera Flores.	238,595	31,691
Diesel América de P. Negras, S.A.	316,291	704,265
Armando Sánchez Ibarra	221,112	87,760
Liantitecnica, S.A. de C.V.	105,306	203,793
Reactivos y Equipo S.A. de C.V.	35,017	126,691
Telecomunicaciones de Coahuila, S.A.	160,633	107,063
Servicios Eco Ambientales S.A. de C.V.	0	100,000
Gas Económico Metropolitano	929,910	640,653
Orba Gas S.A. de C.V.	427,939	193,465
Electrotécnica de Piedras Negras S.	93,089	6,105
Multilimpieza de Piedras Negras	84,623	86,184
Corporativo Centinela, S.A. de C.V.	0	201,909
Cloración e Instrumentación, S.A.	0	22,388
J.A. Cedillo Rios y Cia., S.C.	69,098	46,065
Alfredo Solar Martínez	66,842	163,392
Mónica Ramostarriba	191,334	174,133
Pablo Higinio García Zamarrón	360,582	0
Otros (proveedores)	1,025,354	1,166,837
Canal XXI, S.A. de C.V.	26,640	-
Súper Medios de Coahuila, S.A. de C.V.	72,000	-
La Rancherita del Aire, S.A. de C.V.	0	7,215
Editorial Piedras Negras, S.A. de C.V.	93,240	0
Otros (publicidad)	117,097	49,995
Total:	\$ 6,129,408	\$ 5,523,720

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

NOTA 9. ACREEDORES DIVERSOS

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2013</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2012</u>
Ahorro sindicato	\$ 369,077	\$ 70,751
Ahorro confianza 2013	160,006	-
Ahorro confianza 2012	0	542,365
Finiquito por pagar	-0	238,377
Pasivo laboral	4,590,449	4,590,449
Fondo de ahorro por pagar	1,299,847	-
Intereses BDAN	111,374	120,111
Impulsora Promobien	57,430	65,969
Reserva Aguinaldo Confianza	80,358	72,992
Predial 2008 y 2009	0	369,905
Reserva Aguinaldo Sindicato	0	-
Otros	-19,607	246,975
	<u>\$ 6,648,934</u>	<u>\$ 6,317,894</u>

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo se integra como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de 2013</u>
IMSS	\$ 670,124.75
SAR	322,276.94
ISR Retención por salarios	1,881,591.52
Infonavit	-9,578.72
Retención 10% honorarios	316,386.12
5% Infonavit	257,495.20
1% S/Nóminas	408,457.98
Derechos C.N.A.	815,446.16
Convenio CNA 2008	9.04
Retención I.V.A.	194,408.53
Retención I.V.A. 4%	5,174.31
0.5% I.v.c	272,496.09
Retención I.S.R. por arrendamiento	3,535.10
	<u>\$ 5,137,823</u>

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA,
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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			
Enero	\$	Capital 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
Julio		122,695	115,014
Agosto		122,695	115,022
Septiembre		122,695	110,690
Octubre		122,695	113,566
Noviembre		122,695	113,566
Diciembre		122,695	111,374
	\$	1,472,340	1,374,414

Deuda al 31 de Diciembre de 2013: \$ **18,770,215**

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 31 DE DICIEMBRE 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.

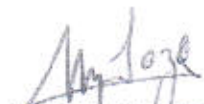
Estas notas preinsertas forman parte de los estados financieros que se acompañan.


Ing. Abel Loza Mora
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 DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

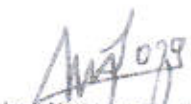
	Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2013	Del 1 de Abril al 30 de Junio de 2013	Del 1 de Julio al 30 de Sep. de 2013	Del 1 de octubre al 31 de Dic. de 2013	Acumulado al 31 de Dic de 2013
CAPITULO 5100 SERVICIOS PERSONALES					
Sueldos al personal de base	\$ 4,704,053	\$ 4,527,215	\$ 4,490,412	\$ 4,498,295	\$ 18,219,975
Sueldos al personal eventual	228,920	178,023	182,660	193,019	782,623
Compensaciones	599,399	272,581	302,975	399,445	1,574,401
Tiempo extra	244,661	348,438	321,312	289,965	1,204,375
Gratificaciones	38,500	31,500	60,079	66,460	196,559
Prima vacacional	277,030	428,680	266,493	204,303	1,176,506
Aguinaldo	475,295	908,575	547,320	781,103	2,712,293
Vacaciones	446,190	714,466	446,183	-591,719	1,015,120
Indemnizaciones	0	43,361	88,437	64,821	196,639
2% sobre nómina	172,603	164,386	129,927	157,853	624,769
INFONAVIT	178,079	537,028	122,115	787,008	1,624,231
IMSS	614,051	1,205,858	1,188,989	988,433	3,997,332
Seguro de vida	65,935	68,763	48,178	54,043	236,918
Fondo de ahorro	1,110,777	1,097,101	748,873	1,854,653	4,811,404
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-	-
SAR	147,573	810,296	343,051	647,113	1,948,033
Uniformes de trabajo	306,530	0	800,800	368,314	1,475,645
Becas	64,761	62,401	70,242	50,972	248,376
Equipo y cuotas deportivas	-	-	-	-	-
Honorarios	-	-	-	-	-
Viáticos	75,967	78,900	104,153	-190,915	68,105
Otros gastos	45,243	22,576	22,955	10,763	101,538
Comidas al personal	244,889	307,274	300,660	301,039	1,153,862
Bono por asistencia	225,332	226,884	224,500	225,364	902,080
Retroactivo	140,657	-	-	-	140,657
Medicamentos	-	-	-	-	-
Atención a funcionarios	-	-	-	-	-
Agua gratuita	153,511	154,768	157,828	144,113	610,220
Días festivos	172,186	116,671	53,509	265,035	607,400
Prima dominical	102,957	104,679	103,612	104,963	416,211
Sueldo reemplazo	37,786	48,807	68,813	63,861	219,267
I.S.P.T.	-	-	-	-	-
Bono de alimentos	909,114	715,892	842,268	909,653	3,376,927
Bono de transporte	114,664	113,729	112,076	109,327	449,795
Ayuda escolar	-	-	87,448	-	87,448
Subsidio por incapacidad	3,430	4,700	3,070	2,540	13,740
Gastos de fin de año	34,900	-	-	35,042	69,942
Ayuda para incapacidad	-	1,494	-	-	1,494
Ayuda gas producción	56,066	30,690	1,597	1,987	90,340
Ayuda gas distribución	19,963	-	6,717	3,920	30,600
Ayuda gas alcantarillado	3,816	-	330	-	4,146
Aguada gas of sindicalizados	7,383	-	2,877	-	10,260
Articulos de Higiene Sindicato	-	-	146,099	52,637	198,736
TOTAL	\$ 12,022,220	\$ 13,325,757	\$ 12,396,557	\$ 12,853,432	\$ 50,597,966


Ing. Abel Loza Mora
 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 DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

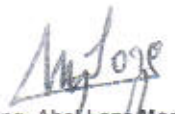
	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2013	Del 1 de abril al 30 de junio de 2013	Del 1 de julio al 30 de sep de 2013	Del 1 de octubre al 31 de Dic. de 2013	Acumulado al 31 de Dic de 2013
CAPITULO 5200 SERVICIOS GENERALES					
Arrendamiento	\$ 156,425	\$ 173,801	\$ 207,138	\$ 189,173	\$ 726,538
Energía eléctrica	6,101,676	4,728,532	9,394,299	6,686,478	26,910,984
Teléfono	124,856	114,727	175,551	151,664	566,797
Telégrafos y correos	-	-	-	-	-
Avisos y publicaciones	767,198	821,609	868,094	933,496	3,390,397
Placas y permisos	873	-	84,443	-	85,316
Derechos	-	-	-	-	-
Seguro de equipo de transporte	4,875	3,038	4,051	1,621	1,621
Multas y recargos	40,413	117,439	139,412	6,078	18,041
Fletes y acarreos	21,009	54,313	24,192	68,037	365,301
Cuotas y suscripciones	-	13,050	-	35,771	135,284
Gas	7,487	2,305	1,322	5,500	18,550
Artículos de limpieza	-	-	-	2,640	13,754
Otros gastos	93,329	144,471	163,667	1,967	1,967
Vigilancia	123,063	-	301,851	97,399	498,866
Diversos	3,141	58,688	18,598	82,179	507,093
Gastos sin comprobante	-	516	350	1,242	81,669
Renta de maquinaria	-	-	-	-	856
Predial	-	-	-	1,600	1,600
Honorarios	435,883	409,867	466,391	1,054,735	1,054,735
Viajeros	23,068	30,926	91,594	638,261	1,950,402
Capacitación y adiestramiento	8,000	13,500	12,000	21,978	167,566
Comisiones	-	-	-	25,000	58,500
Atención a funcionarios	8,333	4,154	6,640	89,864	89,864
Equipo y cuota deportiva	287	4,455	155	38,203	57,330
Medicamentos	1,093	77	-	1,800	6,697
Cultura del agua	90,024	90,800	151,430	50	1,220
TOTAL	\$ 8,011,031	\$ 6,786,266	\$ 12,111,179	\$ 10,284,736	\$ 37,193,212


Ing. Abel Loza Mora
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 DICIEMBRE 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	Del 1 de julio al 30 de sep de 2013	Del 1 de octubre al 31 de Dic. de 2013	Acumulado al 31 de Dic de 2013
CAPITULO 5300 MTO BIENES MUEBLES E INMUEBLES					
Reparación de edificio	\$ 15,248	\$ 24,539	\$ 8,601	\$ 4,731	\$ 53,120
Reparación de maquinaria y equipo	414,716	567,539	310,918	369,377	1,662,550
Reparación de equipo de oficina	-	1,000	-	6,480	7,480
Reparación equipo de comunicación	46,292	45,000	58,074	56,640	206,006
Reparación de equipo de transporte	305,134	353,978	229,681	517,047	1,405,839
Reparación de equipo de computo	-	-	-	-	-
Reparación de herramientas	780	1,310	670	600	3,360
Reparación de obras y agua potable	263,470	193,700	201,892	248,475	907,536
Reparación de obras y alcantarillado	192,846	113,933	84,486	110,705	501,969
Rehabilitación de pozo	-	-	-	-	-
TOTAL	\$ 1,238,486	\$ 1,301,000	\$ 894,321	\$ 1,314,054	\$ 4,747,861


 Ing. Abel Loza Mora
 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 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

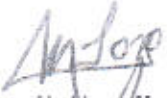
	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2013	Del 1 de abril al 30 de junio de 2013	Del 1 de julio al 30 de sep. de 2013	Del 1 de octubre al 31 de Dic. de 2013	Acumulado al 31 de Dic de 2013
ITULO 5400 MATERIALES Y SUMINISTROS					
Papejería y útiles de escritorio	\$ 121,958	\$ 100,924	\$ 59,627	\$ 77,256	\$ 359,765
Papejería y útiles informática	44,000	39,382	34,481	34,771	152,634
Papejería impresa	18,534	11,266	8,673	19,057	57,530
Periódico, revistas y libros	1,920	1,980	1,950	1,950	7,800
Artículos de limpieza y aseo	72,169	55,585	-84,972	51,936	94,719
Herramientas	12,709	12,392	15,312	15,702	56,116
Software (programa de computadora)	-	5,470	-5,470	-	-
Substancias químicas y reactivos	403,217	860,489	483,107	605,714	2,152,527
Materiales diversos	271,360	329,744	206,548	339,842	1,147,494
Combustible y lubricantes	764,222	852,722	857,425	841,065	3,315,434
TOTAL	\$ 1,710,090	\$ 2,069,953	\$ 1,576,681	\$ 1,987,293	\$ 7,344,018


 Ing. Abel Loza Mora
 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 DICIEMBRE 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	Del 1 de julio al 30 de sep de 2013	Del 1 de octubre al 31 de Dic. de 2013	Acumulado al 31 de Dic de 2013
CAPITULO 5500 GASTOS FINANCIEROS					
Intereses pagados	\$ -	- \$	- \$	- \$	-
Comisiones pagadas	25,094	22,952	28,799	35,967	112,812
Perdida en tipo de cambio	-1,956	-117	-	-	-2,073
Intereses crédito BDAN	346,874	344,308	340,727	334,138	1,366,047
Recargos y actualizaciones	25,668	60,584	63,323	77,323	226,898
Gastos transferencia	-	-	-	-	-
Comision C.F.E	-	-	-	-	-
Recargos y act CNA 2007	-	-	-	-	-
Recargos y act CNA 2008	198,396	198,396	-	-	396,792
Faltante	6	36	73	57	172
Otros gastos y productos	-2,039	-2,022	754	2,175	-1,132
Sobrantes y faltantes	-	-	-	-	-
Crédito por redondeo	-14,622	-14,689	-19,080	-18,815	-67,205
TOTAL	\$ 577,421	609,448	\$ 414,596	430,845	2,032,310


Ing. Abel Loza Mora
Gerente General


C.P. Ana Bella Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE PIEDRAS NEGRAS, COAHUILA
PRESUPUESTO MODIFICADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en pesos)

	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO FINAL	VARIACION
INGRESOS			
INGRESOS POR SERV. DE AGUA	\$ 90,448,293.87	\$ 91,113,073.75	\$ 664,779.88
INGRESOS POR SERV. DE DRENAJE	18,347,306.92	18,482,041.00	134,734.08
INGRESOS POR SANEAMIENTO	8,601,140.03	8,664,302.80	63,162.77
INGRESOS POR SERV. DIVERSOS	13,826,945.19	13,928,483.84	101,538.65
INGRESOS POR RECARGOS	2,611,639.27	2,630,817.94	19,178.67
BONIFICACIONES	-30,086,434.06	-29,887,887.77	198,546.29
TOTAL INGRESOS	\$ 103,748,891.22	\$ 104,930,831.56	\$ 1,181,940.34
EGRESOS			
SERVICIOS PERSONALES	\$ 50,682,420.60	\$ 50,597,965.57	\$ 84,455.03
SERVICIOS GENERALES	36,156,371.81	37,193,212.21	-1,036,840.40
MANTENIMIENTO DE BIENES	4,554,287.32	4,747,862.06	-193,574.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,609,978.02	7,344,018.44	265,959.58
GASTOS FINANCIEROS	4,128,835.53	2,032,310.28	2,096,525.25
TOTAL EGRESOS	\$ 103,131,893.28	\$ 101,915,368.56	\$ 1,216,524.72


Ing. Abel Loza Mora
Gerente General


C.P. Ana Bélia Ortega Sánchez
Subgerente de Finanzas