

## **I. Información contable**

- a) Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2021; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades del primer trimestre de 2021; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- c) Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2021;
- d) Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre 2021;
- e) Estado de flujos de efectivo del primer trimestre 2021; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- f) Estado analítico del activo del primer trimestre de 2021;
- g) Estado Analítico de la deuda y otros pasivos, del primer trimestre del 2021;
- h) Notas de desglose a los estados financieros del primer trimestre del 2021;(24 notas)
- i) Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre del 2021;(2 notas)
- j) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del primer trimestre de 2021; (16 notas)
- k) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2021, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- l) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
- m) Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre de 2021 ante ese Órgano Municipal.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA**

**Estado de Situación Financiera**

Al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre de 2020

| ACTIVO  | 2021                    | 2020                    | PASIVO  | 2021                    | 2020                    |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Activo Circulante</b>                                      |                         |                         | <b>Pasivo Circulante</b>  |                         |                         |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 30,154,950.97           | 41,102,168.92           | Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 194,568,084.45          | 185,573,002.39          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 48,490,242.07           | 39,048,117.45           | Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0.00                    | 0.00                    |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 395,664.75              | 395,664.75              | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | 0.00                    | 0.00                    |
| Inventarios   | 0.00                    | 0.00                    | Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Almacenes   | 5,448,801.46            | 3,021,399.59            | Pasivos Diferidos a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0.00                    | 0.00                    | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | 0.00                    | 0.00                    |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0.00                    | 0.00                    | Provisiones a Corto Plazo   | 56,939,194.81           | 60,504,359.05           |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>84,489,659.25</b>    | <b>83,567,350.71</b>    | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>251,507,279.26</b>   | <b>246,077,361.44</b>   |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   |                         |                         | <b>Pasivo No Circulante</b>   |                         |                         |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0.00                    | 0.00                    | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0.00                    | 0.00                    | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0.00                    | 0.00                    |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,086,747,869.45        | 1,067,656,687.77        | Deuda Pública a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Bienes Muebles  | 1,361,458,247.41        | 1,364,881,500.05        | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Activos Intangibles   | 33,873,218.35           | 33,873,218.35           | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | 0.00                    | 0.00                    |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -629,801,627.15         | -622,459,837.51         | Provisiones a Largo Plazo   | 0.00                    | 0.00                    |
| Activos Diferidos   | 0.00                    | 0.00                    | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0.00                    | 0.00                    |   |                         |                         |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0.00                    | 0.00                    | <b>Total del Pasivo</b>   | <b>251,507,279.26</b>   | <b>246,077,361.44</b>   |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>1,852,277,708.06</b> | <b>1,843,951,568.66</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  |                         |                         |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>1,936,767,367.31</b> | <b>1,927,518,919.37</b> | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>780,156,786.88</b>   | <b>780,156,786.88</b>   |
|   |                         |                         | Aportaciones  | 376,475,310.72          | 376,475,310.72          |
|   |                         |                         | Donaciones de Capital   | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                     | 403,681,476.16          | 403,681,476.16          |
|   |                         |                         | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   | <b>905,103,301.17</b>   | <b>901,284,771.05</b>   |
|   |                         |                         | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   | 1,400,862.16            | 31,831,281.73           |
|   |                         |                         | Resultados de Ejercicios Anteriores   | 906,935,564.30          | 875,104,282.57          |
|   |                         |                         | Revalúos  | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | Reservas  | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | -3,233,125.29           | -5,650,793.25           |
|   |                         |                         | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
|   |                         |                         | Resultado por Posición Monetaria  | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0.00                    | 0.00                    |
|   |                         |                         | <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>  | <b>1,685,260,088.05</b> | <b>1,681,441,557.93</b> |
|   |                         |                         | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                               | <b>1,936,767,367.31</b> | <b>1,927,518,919.37</b> |

**Nota de Gestión Administrativa 17**

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL

C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS  
CONTRALOR INTERNO

C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

## SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

## Estado de Actividades

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020

|   | 2021                  | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  |                       |                       |
| <b>Ingresos de Gestión</b>  | <b>198,081,241.71</b> | <b>191,545,536.79</b> |
| Impuestos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0.00                  | 0.00                  |
| Contribuciones de Mejoras   | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Productos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aprovechamientos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 198,081,241.71        | 191,545,536.79        |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Ingresos Financieros  | 0.00                  | 0.00                  |
| Incremento por Variación de Inventarios   | 0.00                  | 0.00                  |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  | 0.00                  | 0.00                  |
| Disminución del Exceso de Provisiones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>198,081,241.71</b> | <b>191,545,536.79</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |                       |                       |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   | <b>169,731,598.32</b> | <b>174,068,122.85</b> |
| Servicios Personales  | 71,862,120.59         | 66,600,091.71         |
| Materiales y Suministros  | 10,245,001.89         | 16,267,023.03         |
| Servicios Generales   | 87,624,475.84         | 91,201,008.11         |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>   | <b>15,077,004.99</b>  | <b>14,067,583.01</b>  |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al Resto del Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Subsidios y Subvenciones  | 3,162,027.16          | 2,801,129.69          |
| Ayudas Sociales   | 1,144,351.03          | 1,558,091.56          |
| Pensiones y Jubilaciones  | 10,770,626.80         | 9,708,361.76          |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias a la Seguridad Social  | 0.00                  | 0.00                  |
| Donativos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al Exterior  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Participaciones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aportaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Convenios   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Intereses de la Deuda Pública   | 0.00                  | 0.00                  |
| Comisiones de la Deuda Pública  | 0.00                  | 0.00                  |
| Gastos de la Deuda Pública  | 0.00                  | 0.00                  |
| Costo por Coberturas  | 0.00                  | 0.00                  |
| Apoyos Financieros  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>  | <b>11,871,776.24</b>  | <b>11,703,360.58</b>  |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones  | 11,181,776.24         | 11,703,360.58         |
| Provisiones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Disminución de Inventarios  | 0.00                  | 0.00                  |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Gastos  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Inversión Pública</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Inversión Pública no Capitalizable  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>196,680,379.55</b> | <b>199,839,066.44</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>  | <b>1,400,862.16</b>   | <b>-8,293,529.65</b>  |

## Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. JUAN JOSE GÓMEZ HERNÁNDEZ  
GERENTE GENERAL

C.P. ERNESTO HERNÁNDEZ AVALOS  
CONTRALOR INTERNO

C.P. JOSE LUIS MARTÍNEZ LOPEZ CARBALLO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

| Concepto   | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | Total                   |
|--|---|---|--|--|-------------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020   | 780,156,786.88                            |   |  |  | 780,156,786.88          |
| Aportaciones   | 376,475,310.72                            |   |  |  | 376,475,310.72          |
| Donaciones de Capital  | 0.00                                      |   |  |  | 0.00                    |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio   | 403,681,476.16                            |   |  |  | 403,681,476.16          |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>   |   | <b>901,284,771.05</b>   | <b>0.00</b>  |  | <b>901,284,771.05</b>   |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  |   |   | 0.00   |  | 0.00                    |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | 906,935,564.30  |  |  | 906,935,564.30          |
| Revalúos   |   | 0.00  |  |  | 0.00                    |
| Reservas   |   | 0.00  |  |  | 0.00                    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | -5,650,793.25   |  |  | -5,650,793.25           |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>               |   |   |  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>             |
| Resultado por Posición Monetaria   |   |   |  | 0.00   | 0.00                    |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios  |   |   |  | 0.00   | 0.00                    |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>  | <b>780,156,786.88</b>                     | <b>901,284,771.05</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>1,681,441,557.93</b> |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>                                      | <b>0.00</b>                               |   |  |  | <b>0.00</b>             |
| Aportaciones   | 0.00                                      |   |  |  | 0.00                    |
| Donaciones de Capital  | 0.00                                      |   |  |  | 0.00                    |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio   | 0.00                                      |   |  |  | 0.00                    |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021</b>                                     |   | <b>2,417,667.96</b>   | <b>1,400,862.16</b>                                  |  | <b>3,818,530.12</b>     |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  |   |   | 1,400,862.16   |  | 1,400,862.16            |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  |   | 2,417,667.96  |  |  | 2,417,667.96            |
| Revalúos   |   | 0.00  |  |  | 0.00                    |
| Reservas   |   | 0.00  |  |  | 0.00                    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores   |   | 0.00  |  |  | 0.00                    |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021</b> |   |   |  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>             |
| Resultado por Posición Monetaria   |   |   |  | 0.00   | 0.00                    |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios  |   |   |  | 0.00   | 0.00                    |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 31 de marzo de 2021</b>   | <b>780,156,786.88</b>                     | <b>903,702,439.01</b>   | <b>1,400,862.16</b>                                  | <b>0.00</b>  | <b>1,685,260,088.05</b> |

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la información contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**Nota de Gestión Administrativa 17**

  
 C.P. JUAN JOSÉ GÓMEZ HERNÁNDEZ  
 GERENTE GENERAL

  
 C.P. ERNESTO HERNÁNDEZ AVALOS  
 CONTROLADOR INTERNO

  
 C.P. JOSÉ MARIANO LOEB CARBALLO  
 GERENTE DE CONTRIBUCIÓN Y FINANZAS

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA**

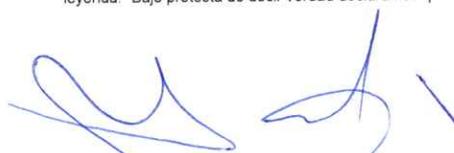
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

|   | Origen               | Aplicación          |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>21,712,260.23</b> | <b>9,248,448.94</b> |
| <b>Activo Circulante</b>  | <b>10,947,217.95</b> | <b>922,309.54</b>   |
| Efectivo y Equivalentes   | 10,947,217.95        | 0.00                |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes  | 0.00                 | 9,442,124.62        |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios   | 0.00                 | 0.00                |
| Inventarios   | 0.00                 | 0.00                |
| Almacenes   | 0.00                 | 2,427,402.87        |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes                           | 0.00                 | 0.00                |
| Otros Activos Circulantes   | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Activo No Circulante</b>   | <b>10,765,042.28</b> | <b>8,326,139.40</b> |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo                            | 0.00                 | 0.00                |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso                       | 0.00                 | 19,091,181.68       |
| Bienes Muebles  | 3,423,252.64         | 0.00                |
| Activos Intangibles   | 0.00                 | 0.00                |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes                          | 7,341,789.64         | 0.00                |
| Activos Diferidos   | 0.00                 | 0.00                |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes                        | 0.00                 | 0.00                |
| Otros Activos no Circulantes  | 0.00                 | 0.00                |
| <b>PASIVO</b>   | <b>5,429,917.82</b>  | <b>3,565,164.24</b> |
| <b>Pasivo Circulante</b>  | <b>5,429,917.82</b>  | <b>3,565,164.24</b> |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 8,995,082.06         | 0.00                |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0.00                 | 0.00                |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | 0.00                 | 0.00                |
| Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | 0.00                 | 0.00                |
| Provisiones a Corto Plazo   | 0.00                 | 3,565,164.24        |
| Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Pasivo No Circulante</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0.00                 | 0.00                |
| Deuda Pública a Largo Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo         | 0.00                 | 0.00                |
| Provisiones a Largo Plazo   | 0.00                 | 0.00                |
| <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  | <b>3,818,530.12</b>  | <b>0.00</b>         |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| Aportaciones  | 0.00                 | 0.00                |
| Donaciones de Capital   | 0.00                 | 0.00                |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                                     | 0.00                 | 0.00                |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   | <b>3,818,530.12</b>  | <b>0.00</b>         |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)  | 1,400,862.16         | 0.00                |
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 0.00                 | 0.00                |
| Revalúos  | 0.00                 | 0.00                |
| Reservas  | 0.00                 | 0.00                |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 2,417,667.96         | 0.00                |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>         |
| Resultado por Posición Monetaria  | 0.00                 | 0.00                |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0.00                 | 0.00                |

**Nota de Gestión Administrativa 17**

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL

  
C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS  
CONTRALOR INTERNO

  
C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA

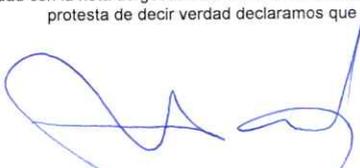
Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020

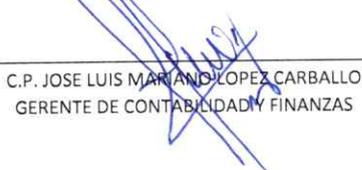
| Concepto  | 2021                  | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>   |                       |                       |
| <b>Origen</b>   | <b>209,493,991.73</b> | <b>204,396,484.13</b> |
| Impuestos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0.00                  | 0.00                  |
| Contribuciones de Mejoras   | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Productos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aprovechamientos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 198,081,241.71        | 191,545,536.79        |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Orígenes de Operación   | 11,412,750.02         | 12,850,947.34         |
| <b>Aplicación</b>   | <b>212,115,070.28</b> | <b>206,998,465.03</b> |
| Servicios Personales  | 71,862,120.59         | 66,600,091.71         |
| Materiales y Suministros  | 10,245,001.89         | 16,267,023.03         |
| Servicios Generales   | 87,624,475.84         | 91,201,008.11         |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al resto del Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Subsidios y Subvenciones  | 3,162,027.16          | 2,801,129.69          |
| Ayudas Sociales   | 1,144,351.03          | 1,558,091.56          |
| Pensiones y Jubilaciones  | 10,770,626.80         | 9,708,361.76          |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias a la Seguridad Social  | 0.00                  | 0.00                  |
| Donativos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al Exterior  | 0.00                  | 0.00                  |
| Participaciones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aportaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Convenios   | 0.00                  | 0.00                  |
| Otras Aplicaciones de Operación   | 27,306,466.97         | 18,862,759.17         |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>  | <b>-2,621,078.55</b>  | <b>-2,601,980.90</b>  |
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>   |                       |                       |
| <b>Origen</b>   | <b>10,765,042.28</b>  | <b>11,686,980.58</b>  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes Muebles  | 3,423,252.64          | 0.00                  |
| Otros Orígenes de Inversión   | 7,341,789.64          | 11,686,980.58         |
| <b>Aplicación</b>   | <b>19,091,181.68</b>  | <b>13,891,436.50</b>  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso   | 19,091,181.68         | 13,891,436.50         |
| Bienes Muebles  | 0.00                  | 0.00                  |
| Otras Aplicaciones de Inversión   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>  | <b>-8,326,139.40</b>  | <b>-2,204,455.92</b>  |
| <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>   |                       |                       |
| <b>Origen</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Endeudamiento Neto  | 0.00                  | 0.00                  |
| Interno   | 0.00                  | 0.00                  |
| Externo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Orígenes de Financiamiento  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Aplicación</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Servicios de la Deuda   | 0.00                  | 0.00                  |
| Interno   | 0.00                  | 0.00                  |
| Externo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>  | <b>-10,947,217.95</b> | <b>-4,806,436.82</b>  |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>  | <b>41,102,168.92</b>  | <b>31,976,662.56</b>  |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>   | <b>30,154,950.97</b>  | <b>27,170,225.74</b>  |

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL

  
C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS  
CONTRALOR INTERNO

  
C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico del Activo

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

| Concepto  | Saldo Inicial 1         | Cargos del Periodo 2  | Abonos del Periodo 3  | Saldo Final<br>4 (1+2-3) | Variación del Periodo<br>(4-1) |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>1,927,518,919.37</b> | <b>937,640,302.41</b> | <b>928,391,854.47</b> | <b>1,936,767,367.31</b>  | <b>9,248,447.94</b>            |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>83,567,350.71</b>    | <b>912,912,400.17</b> | <b>911,990,091.63</b> | <b>84,489,659.25</b>     | <b>922,308.54</b>              |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 41,102,168.92           | 419,533,363.17        | 430,480,581.12        | 30,154,950.97            | -10,947,217.95                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 39,048,117.45           | 490,270,135.12        | 480,828,010.50        | 48,490,242.07            | 9,442,124.62                   |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 395,664.75              | 40,000.01             | 40,000.01             | 395,664.75               | 0.00                           |
| Inventarios   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                     | 0.00                           |
| Almacenes   | 3,021,399.59            | 2,427,401.87          | 0.00                  | 5,448,801.46             | 2,427,401.87                   |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                     | 0.00                           |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0.00                    | 641,500.00            | 641,500.00            | 0.00                     | 0.00                           |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>1,843,951,568.66</b> | <b>24,727,902.24</b>  | <b>16,401,762.84</b>  | <b>1,852,277,708.06</b>  | <b>8,326,139.40</b>            |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                     | 0.00                           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                     | 0.00                           |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,067,656,687.77        | 19,091,181.68         | 0.00                  | 1,086,747,869.45         | 19,091,181.68                  |
| Bienes Muebles  | 1,364,881,500.05        | 1,106,733.96          | 4,529,986.60          | 1,361,458,247.41         | -3,423,252.64                  |
| Activos Intangibles   | 33,873,218.35           | 0.00                  | 0.00                  | 33,873,218.35            | 0.00                           |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -622,459,837.51         | 4,529,986.60          | 11,871,776.24         | -629,801,627.15          | -7,341,789.64                  |
| Activos Diferidos   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                     | 0.00                           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                     | 0.00                           |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                     | 0.00                           |

Nota de Gestión Administrativa 17

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL

C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS  
CONTRALOR INTERNO

C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA**

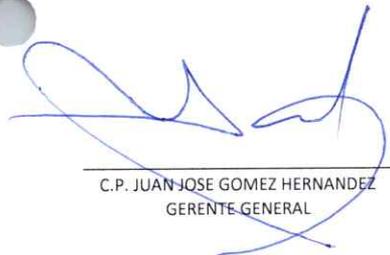
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

| Denominación de las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
|  |                        |                             | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>             |
| Instituciones de Crédito               | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                      | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros             | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
|  |                        |                             | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>             |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Deuda Bilateral                        | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                      | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros             | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i>            |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                             |                           |                         |
|  |                        |                             | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>             |
| Instituciones de Crédito               | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                      | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros             | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                             |                           |                         |
|  |                        |                             | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>             |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Deuda Bilateral                        | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y Valores                      | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos Financieros             | Peso                   |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i>            |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Otros Pasivos</b>                   | Peso                   |                             | <b>246,077,361.44</b>     | <b>251,507,279.26</b>   |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     |                        |                             | <b>246,077,361.44</b>     | <b>251,507,279.26</b>   |

**Nota de Gestión Administrativa 17**

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



\_\_\_\_\_  
C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL



\_\_\_\_\_  
C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



\_\_\_\_\_  
C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS  
CONTRALOR INTERNO

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al Estado de Situación Financiera con fecha 31 de Marzo de 2021, el Estado de Actividades, el Estado de Flujos de Efectivo, el de Cambios en la Situación Financiera y el de Variaciones en la Hacienda Pública que le son relativos por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021 y que corresponden al 1er. Trimestre del ejercicio 2021 de conformidad con el artículo 11 y 16 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila.

**I.-NOTAS DE DESGLOSE**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ESF 01.-FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA E INVERSIONES E INVERSIONES FINANCIERAS**

La entidad cuenta con inversiones financieras a corto plazo, se integran como a continuación se detalla:

| Nombre del Ente Público          |                                     |                      |                     |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| EFE 01 - Efectivo y Equivalentes |                                     |                      |                     |
| CUENTA                           | INVERSIONES                         | IMPORTE              | IMPORTE             |
|                                  |                                     | 31/03/2021           | 31/12/2020          |
| 1114105                          | CB0021 SANTANDER 6550430931-3       | 226,817.00           | 225,225.27          |
| 1114105                          | CB0029 BANAMEX 111301805            | 18,353,178.39        | 2,081,845.81        |
|                                  | <b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES</b> | <b>18,579,995.39</b> | <b>2,307,071.08</b> |

**ESF 02.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.**

La entidad cuenta con un saldo al 31 de Marzo de 2021 de \$ 48,490,242.07 y se integra de la siguiente manera de acuerdo a su fecha de vencimiento:

| No.  | Descripción  | 31/03/2021    | 31/12/2020    |
|------|--|---------------|---------------|
| 112  | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES                     | 48,490,242.07 | 39,048,117.45 |
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                               | 37,088,519.24 | 35,948,998.26 |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | 2,785,847.62  | 2,040,031.11  |
| 1124 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO                           | 0             | 0             |
| 1125 | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO           | 556,184.56    | 505,122.41    |
| 1126 | PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO                              | 7,649,552.52  | 143,827.54    |
| 1129 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 410,138.13    | 410,138.13    |

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

| No. | Descripción                           | 31/03/2021 | 31/12/2020 |
|-----|---------------------------------------|------------|------------|
| 113 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 395,664.75 | 395,664.75 |

**ESF 03.-CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO.**

La entidad no cuenta con saldo al 31 de Marzo del 2021.

**ESF 04.-BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO**

Esta nota no aplica a la entidad ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes para consumo.

**ESF 05.- ALMACENES**

Las mercancías en los almacenes general, california y papelería se encuentran valuados bajo el método de costo promedio.

La entidad cuenta con un saldo al 31 de Marzo de 2021 en la cuenta de almacén de \$ 5,448,801.46 y se detalla de la siguiente manera:

| CUENTA | NOMBRE  | 31/03/2021   | 31/12/2020   | METODO         |
|--------|---|--------------|--------------|----------------|
| 115    | ALMACENES                                     | 5,448,801.46 | 3,021,399.59 |                |
| 1151   | ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE CONSUMO | 5,448,801.46 | 3,021,399.59 |                |
| 115110 | ALMACEN CALIFORNIA                            | 1,183,567.91 | 612,152.99   | COSTO PROMEDIO |
| 115111 | ALMACEN PAPELERIA                             | 666,374.04   | 492,857.48   | COSTO PROMEDIO |
| 11519  | ALMACEN GENERAL                               | 3,598,859.51 | 1,916,389.12 | COSTO PROMEDIO |

**ESF 06.- INVERSIONES FINANCIERAS (Fideicomisos, mandatos y contratos análogos).**

La entidad no cuenta con saldo al 31 de Marzo de 2021 en la cuenta de Inversiones Financieras a largo Plazo:

**ESF 07.- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL.**

La entidad no tiene aportaciones de capital en el ejercicio en curso.

**ESF 08.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES.**

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

|       |   |                         |   |                        |             |      |
|-------|---|-------------------------|---|------------------------|-------------|------|
|       | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>  | <b>1,086,747,869.45</b> | - | 22,583,439.05          |             |      |
| 1231  | TERRENOS  | 86,753,917.61           |   |                        |             |      |
| 1233  | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES  | 75,149,880.25           |   | -22,583,439.05         |             |      |
| 12344 | INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA   | 24,747,794.33           |   |                        |             |      |
| 12346 | INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES                             | 578,139,181.96          |   |                        |             | 4    |
| 12353 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO | 240,304,174.23          |   | -348,897,859.83        | LINEA RECTA |      |
| 12363 | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO | 81,652,921.07           |   |                        |             |      |
|       | <b>MUEBLES</b>  | <b>1,361,458,247.41</b> |   |                        |             |      |
| 1241  | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION   | 26,560,266.77           |   |                        |             |      |
| 12411 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA   | 8,146,075.96            |   |                        |             | 10   |
| 12413 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN  | 18,229,886.14           |   | -30,392,429.41         | LINEA RECTA | 33.3 |
| 12419 | OTROS MOBILIARIO Y EQ DE ADMINISTRACIÓN   | 184,304.67              |   |                        | LINEA RECTA | 10   |
| 1242  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | 992,914.41              |   |                        |             |      |
| 1243  | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO   | 1,730,427.77            |   | -1,493,570.56          |             |      |
| 1244  | EQUIPO DE TRANSPORTE  | 44,483,507.03           |   | -37,211,485.37         |             |      |
| 12441 | AUTOMÓVILES Y CAMIONES  | 44,360,291.50           |   |                        |             |      |
| 12449 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE   | 123,215.53              |   |                        |             |      |
| 1246  | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS   | 1,287,691,131.43        |   | -187,142,939.50        |             |      |
|       | <b>TOTALES</b>  | <b>2,448,206,116.86</b> |   | <b>-627,721,703.72</b> |             |      |

Los bienes muebles e inmuebles se encuentran registrados a valor histórico de adquisición y aún se encuentran en proceso de depuración las cuentas de activos fijos, con la finalidad de conciliar el inventario físico con los registros contables.

Las obras en proceso de construcción corresponden al programa de inversión en trámite de ejecución, al finiquito de dichas obras se integra dicho monto al activo fijo.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA**

Los activos intangibles se integran de la siguiente manera:

**ESF 09.- INTANGIBLES**

| CUENTA | ACTIVOS INTANGIBLES       | 31/03/2021           | AMORTIZACION AGUM | 31/03/2021           |
|--------|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1251   | SOFTWARE                  | 6,636,069.15         |                   |                      |
| 12531  | CONCESIONES               | 24,633,419.00        |                   |                      |
| 12541  | LICENCIAS INFORMATICAS    | 55,813.68            |                   |                      |
| 1259   | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 2,547,916.52         |                   | -2,079,923.43        |
|        | <b>TOTAL</b>              | <b>33,873,218.35</b> |                   | <b>-2,079,923.43</b> |

**ESF 10.-ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

**ESF 11.- OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros al 31 de Marzo de 2021 en las cuentas aplicables.

**ESF 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

El importe de la cuenta de "PROVEEDORES" corresponde a saldos por pagar de prestadores de bienes y servicios al 31 de Marzo del ejercicio del 2021 así como de ejercicios anteriores.

El saldo de la cuenta de "RETENCIONES DE IMPUESTOS Y DERECHOS" se integra por retenciones de impuestos efectuadas a los empleados y prestadores de servicios.

El saldo de la cuenta "CREDITOS NO BANCARIOS" se deriva de la adquisición de flotillas vehiculares para mejorar el desempeño técnico y comercial del SIMAS.

| CUENTA | DESCRIPCIÓN                     | IMPORTE        | VENCIMIENTO |                |
|--------|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|
|        |                                 | 31/03/2021     |             | 31/12/2020     |
| 2      | PASIVO                          | 251,507,279.26 |             | 246,077,361.44 |
| 21     | PASIVO CIRCULANTE               | 251,507,279.26 |             | 246,077,361.44 |
| 211    | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 194,568,084.45 |             | 185,573,002.39 |
| 217    | PROVISIONES A CORTO PLAZO       | 56,939,194.81  |             | 60,504,359.05  |

**ESF 13.-FONDOS Y BIENES DE TERCEROS.**

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

**ESF 14.-PASIVOS DIFERIDOS**

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA**

**II.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

**EA 01.- TRIMESTRAL**

Los saldos al 31 de Marzo de 2021, en las cuentas de ingresos están integrados en su mayoría por recursos propios derivados de la venta de bienes y servicios.

|  | Del 01/01/2021 al<br>31/03/2021 | Del 01/01/2020 al<br>31/03/2020 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>INGRESOS</b>  | <b>198,081,241.71</b>           | <b>191,545,536.79</b>           |
| INGRESOS DE GESTION  | 198,081,241.71                  | 191,545,536.79                  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS   | 198,081,241.71                  | 191,545,536.79                  |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>0.00</b>                     | <b>0.00</b>                     |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   | 0.00                            | 0.00                            |
| TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  | 0.00                            | 0.00                            |

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

**EA 02.- TRIMESTRAL**

ESTA NOTA NO APLICA YA QUE EL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON NO RECIBIO PARTICIPACIONES.

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

**EA 03.-TRIMESTRAL OTROS INGRESOS POR \$ 0.00**

|                                    | Del 01/01/2021 al<br>31/03/2021 | Del 01/01/2020 al<br>31/03/2020 |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>OTROS INGRESOS</b>              | <b>0.00</b>                     | <b>0.00</b>                     |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS        | 0.00                            | 0.00                            |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 0.00                            | 0.00                            |

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**EA 04.- TRIMESTRAL**

Los saldos del 1 ° de Enero al 31 de Marzo de 2021, en las cuentas de gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera:

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

| CUENTA A | DESCRIPCIÓN  | Del 01/01/2021 al 31/03/2021 | %      | Del 01/01/2020 al 31/03/2020 | %      |
|----------|--|------------------------------|--------|------------------------------|--------|
| 5        | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS                                | 196,680,379.55               | 100.00 | 199,839,066.44               | 100.00 |
| 51       | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                               | 169,731,598.32               | 86.30  | 174,068,122.85               | 87.10  |
| 511      | SERVICIOS PERSONALES                                   | 71,862,120.59                | 36.54  | 66,600,091.71                | 33.33  |
| 512      | MATERIALES Y SUMINISTROS                               | 10,245,001.89                | 5.21   | 16,267,023.03                | 8.14   |
| 513      | SERVICIOS GENERALES                                    | 87,624,475.84                | 44.55  | 91,201,008.11                | 45.64  |
| 52       | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 15,077,004.99                | 7.67   | 14,067,583.01                | 7.04   |
| 55       | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                | 11,871,776.24                | 6.04   | 11,703,360.58                | 5.86   |

**III.-NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA.**

**EVHP 01.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

El patrimonio contribuido al 31 de Marzo 2021 se integra de la siguiente manera:

| CUENTA | NOMBRE                         | 31/03/2021     | 31/03/2020     |
|--------|--------------------------------|----------------|----------------|
| 31     | PATRIMONIO CONTRIBUIDO         | 780,156,786.88 | 780,156,786.88 |
| 311    | APORTACIONES                   | 376,475,310.72 | 376,475,310.72 |
| 313    | ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO | 403,681,476.16 | 403,681,476.16 |

**EVHP 02.- PATRIMONIO GENERADO**

El patrimonio generado al 31 de Marzo 2021 se integra de la siguiente manera:

| CUENTA | NOMBRE   | 31/03/2021     | 31/03/2020     |
|--------|--|----------------|----------------|
| 32     | PATRIMONIO GENERADO                                    | 905,103,301.17 | 901,284,771.05 |
| 321    | RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)          | 1,400,862.16   | 31,831,281.73  |
| 322    | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    | 906,935,564.30 | 875,104,282.57 |
| 325    | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -3,233,125.29  | -5,650,793.25  |

**IV.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

**EFE 01.-ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes al cierre del 31 de Marzo del 2021, se integra de la siguiente manera:

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

| CUENTA | NOMBRE                                 | 31/03/2021    | 31/12/2020    |
|--------|--|---------------|---------------|
| 111    | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES               | 30,154,950.97 | 41,102,168.92 |
| 1111   | EFFECTIVO                              | 34,500.00     | -             |
| 11112  | FONDOS FIJOS DE CAJA                   | 34,500.00     | -             |
| 1112   | BANCOS/TESORERÍA                       | 11,049,637.06 | 38,304,279.32 |
| 11121  | BANCOS MONEDA NACIONAL                 | 11,049,637.06 | 38,304,279.32 |
| 1114   | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 18,579,995.39 | 2,307,071.08  |
| 1116   | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS        | 490,818.52    | 490,818.52    |

**EFE 02.-ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.**

Las adquisiciones durante el periodo de Enero a Marzo de 2021, periodo fueron las siguientes:

| CUENTA       | NOMBRE  | VALOR DE ADQUISICION |
|--------------|---|----------------------|
| 123          | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 19,091,181.68        |
| 1235         | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO        | 5,163,350.18         |
| 1236         | CONSTRUCCIONES EN BIENES PROPIOS                              | 13,927,831.50        |
| 124          | BIENES MUEBLES  | 1,106,733.96         |
| 1241         | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                         | 201,420.53           |
| 1242         | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL                               | 0.00                 |
| 1243         | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                 | 39,500.00            |
| 1244         | EQUIPO DE TRANSPORTE  | 0.00                 |
| 1246         | MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                       | 865,813.43           |
| 125          | ACTIVOS INTANGIBLES   | 0.00                 |
| 1251         | SOFTWARE  | 0.00                 |
| 12531        | CONCESIONES   | 0.00                 |
| 12541        | LICENCIAS FORMATICAS INTELECTUALES                            | 0.00                 |
| 1259         | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES                                     | 0.00                 |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>20,197,915.64</b> |

**EFE 03.-CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.**

| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN          | SALDO AL<br>01/01/2021 AL<br>31/03/2021 | SALDO AL<br>01/01/2020 AL<br>31/03/2020 |
|--|---|---|
| Ahorros/Desahorro antes de rubros Extraordinarios              | 13,272,638.40                           | 3,409,830.93                            |
| Movimientos de partidas (o rubros ) que no afectan al efectivo | 0                                       | 0                                       |
| Depreciación   | 11,836,335.41                           | 11,668,056.25                           |
| Amortización   | 35,440.83                               | 35,304.33                               |
| Incrementos en las provisiones                                 | 0                                       | 0                                       |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            | 0                                       | 0                                       |
| Ganancia/ pérdida en venta de propiedad, planta y equipo       | 0                                       | 0                                       |
| Incrementos en cuentas por cobrar                              |   |   |

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.

**a) EA-5.-TRIMESTRAL**

| <b>SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021</b><br><b>(Cifras en pesos)</b> |   |                       |
|--|---|-----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |   | <b>198,081,241.71</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>  |   | <b>0</b>              |
| Incremento por variación de inventarios  | 0 |                       |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia   | 0 |                       |
| Disminución del exceso de provisiones  | 0 |                       |
| Otros ingresos y beneficios varios   | 0 |                       |
| Otros ingresos contables no presupuestarios  | 0 |                       |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>  |   | <b>0</b>              |
| Productos de capital   | 0 |                       |
| Aprovechamientos capital   | 0 |                       |
| Ingresos derivados de financiamientos  | 0 |                       |
| Otros ingresos presupuestarios no contables  | 0 |                       |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>   |   | <b>198,081,241.71</b> |

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

|   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| <b>SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA</b>           |  |                       |
| <b>Cconciliation entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> |  |                       |
| <b>Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021</b>                 |  |                       |
| <b>1) Total de egresos (presupuestarios)</b>                                  |  | <b>205,006,518.95</b> |

|   |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>          |               | <b>20,197,915.64</b> |
| Mobiliario y equipo de administración                         | 201,420.53    |                      |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                  | 0.00          |                      |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                 | 39,500.00     |                      |
| Vehículos y equipo de transporte                              | 0.00          |                      |
| Equipo de defensa y seguridad                                 | 0.00          |                      |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                      | 865,813.43    |                      |
| Activos biológicos  | 0.00          |                      |
| Bienes inmuebles  | 0.00          |                      |
| Activos intangibles   | 0.00          |                      |
| Obra pública en bienes de dominio público                     | 5,163,350.18  |                      |
| Obra pública en bienes propios                                | 13,927,831.50 |                      |
| Acciones y participaciones de capital                         | 0             |                      |
| Compra de títulos y valores                                   | 0             |                      |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos        | 0             |                      |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0             |                      |
| Amortización de la deuda pública                              | 0             |                      |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)            | 0             |                      |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                     | 0             |                      |

|   |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |               | <b>11,871,776.24</b> |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 11,871,776.24 |                      |
| Provisiones   | 0             |                      |
| Disminución de inventarios  | 0             |                      |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0             |                      |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0             |                      |
| Otros Gastos  | 0             |                      |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 0             |                      |

|   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b> |  | <b>196,680,379.55</b> |
|---|--|-----------------------|

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA**

**II.- NOTAS DE MEMORIA**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

La entidad por el momento no maneja estas cuentas, por lo tanto no se reflejan las Cuentas de Orden Contables en contabilidad

| SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA                                 |         |        |        |       |
|--|---------|--------|--------|-------|
| Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021   |         |        |        |       |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES   |         |        |        |       |
| CUENTA   | INICIAL | CARGOS | ABONOS | FINAL |
| 7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES   | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.1 VALORES  | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.1.1 Valores en Custodia  | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.1.2 Custodia de Valores  | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado                              | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía              | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado             | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado                            | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.2 EMISION DE OBLIGACIONES  | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna   | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa   | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa                            | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa      | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.3 AVALES Y GARANTIAS   | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |
| 7.3.1 Avalués Autorizados  | 0.00    | 0.00   | 0.00   | 0.00  |

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA**

|  |      |      |      |      |
|--|------|------|------|------|
| 7.3.2 Avaluos Firmados   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno                          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales                          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <b>7.4 JUICIOS</b>   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.4.1 Demandas Judicial en Proceso de Resolución   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.4.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <b>7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>               | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.5.1 Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <b>7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.6.3 Bienes Bajo Contrato en Comodato   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7.6.4 Contrato de Comodato por Bienes  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**Cuentas de Orden Presupuestales**

La entidad tiene las siguientes cuentas de orden del 01 de enero al 31 de Marzo de 2021 como se muestra a continuación:

| SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA |               |                  |                  |                |
|--|---------------|------------------|------------------|----------------|
| Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021                       |               |                  |                  |                |
| Cuentas de Orden Presupuestales                              |               |                  |                  |                |
| CUENTA   | SALDO INICIAL | CARGOS           | ABONOS           | SALDO FINAL    |
| <b>8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>                    | 0.00          | 4,182,845,213.74 | 4,182,845,213.74 | 0.00           |
| <b>8.1 LEY DE INGRESOS</b>                                   | 0.00          | 1,212,162,483.42 | 1,212,162,483.42 | 0.00           |
| 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada                               | 0.00          | 786,919,000.00   | 0.00             | 786,919,000.00 |
| 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar                           | 0.00          | 198,081,241.71   | 816,000,000.00   | 617,918,758.29 |
| 8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada           | 0.00          | 29,081,000.00    | 0.00             | 29,081,000.00  |

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

|   |      |                  |                  |                |
|---|------|------------------|------------------|----------------|
| 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada                         | 0.00 | 198,081,241.71   | 198,081,241.71   | 0.00           |
| 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada                         | 0.00 | 0.00             | 198,081,241.71   | 198,081,241.71 |
| 8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS                              | 0.00 | 2,970,682,730.32 | 2,970,682,730.32 | 0.00           |
| 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 0.00 | 0.00             | 786,919,000.00   | 786,919,000.00 |
| 8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 0.00 | 1,483,328,327.26 | 872,334,846.21   | 610,993,481.05 |
| 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 0.00 | 667,328,327.26   | 696,409,327.26   | 29,081,000.00  |
| 8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido               | 0.00 | 205,006,518.95   | 205,006,518.95   | 0.00           |
| 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado                  | 0.00 | 205,006,518.95   | 205,006,518.95   | 0.00           |
| 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 0.00 | 205,006,518.95   | 205,006,518.95   | 0.00           |
| 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado                     | 0.00 | 205,006,518.95   | 0.00             | 205,006,518.95 |

**Ley de Ingresos:** La finalidad es llevar el registro de los ingresos públicos de acuerdo a su función o actividad que desarrolla en ente público.

**Ley de Ingresos por Ejecutar:** Representa la ley de ingresos aprobada por todos los conceptos incluidas las modificaciones, y la forma en que se va ejecutando según se va ejecutando la misma.

**Ley de Ingresos Devengada:** Representa los derechos de cobro de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos, así como la venta de bienes y servicios, además de las participaciones y aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público, esta cuenta no presenta saldo ya que solo se carga y abona al momento de recaudar.

**Ley de Ingresos Recaudada:** Representa el cobro de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos, así como la venta de bienes y servicios, además de las participaciones y aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del ente público, el saldo de esta cuenta es el total acumulado de ingresos cobrados por la entidad a la fecha del reporte.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA**

**Presupuesto de Egresos por Ejercer:** La finalidad es registrar todas las operaciones presupuestarias del periodo, a partir del presupuesto aprobado para el ejercicio en curso.

**Presupuesto de Egresos Modificado:** Representa las asignaciones presupuestales que por necesidades de la ejecución del presupuesto se tienen que hacer y se conocen como adecuaciones presupuestales al presupuesto aprobado.

**Presupuesto de Egresos Comprometido:** Es el momento contable que refleja la aprobación, por la autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica, para la adquisición de bienes y servicios, o ejecución de obras públicas.

**Presupuesto de Egresos Devengado:** Este momento contable de los egresos, refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad, de bienes o servicios u obras, que en su momento hayan sido debidamente contratadas.

**Presupuesto de Egresos Ejercido:** Es el momento en que se reconoce mediante un documento la cuenta por liquidar, normalmente cuando se emite la orden de pago de una cuenta de pasivo, una vez aprobado por la autoridad competente.

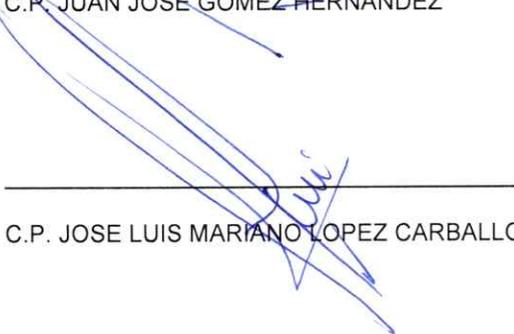
BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y RESPONSABILIDAD DEL EMISOR



C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ



C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS



C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO

### **III.-NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1.-INTRODUCCION**

Los Estados financieros que se presentan, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros del 01 Enero al 31 Marzo 2021.

#### **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.**

El organismo deberá esforzarse en sus procedimientos de recaudación, para poder solventar los gastos y obligaciones que tiene contraídos en su presupuesto, ya que con el entorno económico adverso que se presenta, hablamos de precios de petróleo, deslizamiento del tipo de cambio y la crisis financiera de sus contribuyentes, se presenta un gran reto para aumentar sus ingresos a corto plazo.

#### **3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA.**

Bajo decretó 520 de fecha 24 de febrero de 1893 siendo Gobernador Constitucional del Estado de Coahuila de Zaragoza C. José María Garza Galán se erige en Villa, con la denominación de "El Torreón" la población de este nombre ubicada en el municipio de Matamoros de la Laguna, y bajo el decreto 1029 del 13 de julio de 1907 siendo Gobernador el C. Miguel Cárdenas se constituye como Ciudad con la denominación de "Torreón", la villa de este nombre del Distrito de Viesca.

El ente público es establecido por una legislación específica, la cual determina los objetivos de la misma, su ámbito de acción y sus limitaciones, así mismo, el ente público es aquel que tiene las atribuciones para asumir derechos, y contraer obligaciones derivadas de las facultades que le confieren los marcos jurídicos y técnicos que le apliquen; es decir, que maneje, utilice, recaude, ejecute o administre recursos públicos.

El Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila fue constituido mediante decreto No. 296 publicado en el periódico Oficial del Estado con fecha 31 de agosto de 1993.

#### **4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.**

##### **a) Objeto social.**

El Organismo, tendrá por objeto construir, rehabilitar, administrar, operar, conservar y mantener, el sistema de agua potable, agua desalada, drenaje, alcantarillado y tratamiento de aguas residuales correspondientes al municipio de Torreón, Coahuila, así como fijar y cobrar las tarifas correspondientes a la prestación de dichos servicios.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

- b) **Principal actividad.**  
El servicio de agua potable y alcantarillado al municipio de Torreón, Coahuila
- c) **Ejercicio fiscal.**  
El ejercicio del organismo comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año, para efectos del presente Avance de Gestión correspondiente al 1er Trimestre de 2021 periodo que comprende del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021
- d) **Régimen jurídico.**  
Organismo Descentralizado con el régimen fiscal de Personas Morales con fines No Lucrativos, creado mediante decreto No. 296 publicado en el periódico Oficial del Estado con fecha 31 de agosto de 1993.
- e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**  
El organismo esta obligado a:  
Retención del ISR por el pago de sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos  
Pago de IVA  
Pago 6% de Iva Retenciones.  
Pago de 2% sobre nomina  
Pago de Derechos de Agua
- f) **Estructura organizacional básica.**  
De conformidad con el artículo quinto del decreto de creación del Organismo Público, el mismo debe ser administrado y dirigido por Un Consejo Directivo y un Gerente General, el Consejo integrado por un Presidente y catorce Consejeros, el Presidente será el mismo Presidente Municipal o la persona que designe el Cabildo, los Consejeros serán, el director de planificación, urbanismo y obras públicas del Municipio, el director de ecología del Municipio y doce consejeros serán representantes de los sectores social y privado, designados por aquellas organizaciones u organismos que determine el Ayuntamiento, asegurando con esto la participación equilibrada de dichos sectores en esta representación
- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**  
El organismo no cuenta con ninguno de ellos

**5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

- a) Los estados financieros de la Entidad, están preparados bajo la normatividad vigente de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual señala que el organismo debe realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es con base a costos históricos.
- c) Postulados básicos aplicados por el organismo son los siguientes:  
Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e integración Presupuestaria, consolidación de la Información Financiera, Devengado Contable, Valuación, Dualidad Económica, Consistencia.
- d) Normatividad Supletoria  
No se aplica la normatividad supletoria
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la ley de contabilidad, deberán:
  - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento
  - Su plan de implementación
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizadas con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado

No aplica este inciso a la entidad

**6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

Se informará sobre:

- a) Actualización:  
El organismo no aplica método de actualización a la fecha
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.  
No se realizaron operaciones en el extranjero, por lo que no aplica este inciso.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.  
No contamos con inversión en acciones en compañías Subsidiarias no consolidadas y Asociadas, por lo que no aplica este inciso.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.  
EL Método que se usa en nuestros inventarios de almacén es de costos promedio.

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

A la fecha de presentación del avance de gestión de la el Instituto no cuenta con el estudio actuarial, que le permita revelar el cálculo de la reserva.

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.  
No cuenta con provisiones
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.  
La entidad no cuenta con cuentas de Reservas
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.  
No tenemos cambios en políticas contables
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.  
No tiene reclasificaciones
- j) Depuración y cancelación de saldos.  
No se tienen depuraciones y cancelaciones de saldos

**7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.**

- a).- Activos en moneda extranjera- El organismo no cuenta con activos en moneda extranjera.
- b).- Pasivos en moneda extranjera.- El organismo no cuenta con pasivos en moneda extranjera.
- c).- Posición en moneda extranjera.- El organismo no cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera por lo que no hay resultado por Posición en moneda extranjera.
- d).-Tipo de cambio.-n/a
- e).- Equivalente en moneda nacional.- n/a

**8.-REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Los porcentajes de depreciación se describen a continuación:

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

| CÓDIGO | BENEFICIO INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  | MÉTODO      | VALOR RESIDUAL |
|--------|---|-------------|----------------|
| 1231   | <b>TERRENOS</b>   |             |                |
| 1233   | EDIFICIOS NO RESIDENCIALES  | LINEA RECTA | 3.3            |
| 12346  | INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES                             | LINEA RECTA | 4              |
| 12353  | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO |             |                |
| 12363  | CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO |             |                |
| 124    | <b>MUEBLES</b>  |             |                |
| 1241   | <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACION</b>   |             |                |
| 12411  | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA   | LINEA RECTA | 10             |
| 12413  | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN  |             | 33.3           |
| 12419  | OTROS MOBILIARIO Y EQ DE ADMINISTRACIÓN   | LINEA RECTA | 10             |
| 1242   | <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>   | LINEA RECTA | 10             |
| 1243   | <b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>  | LINEA RECTA | 10             |
| 1244   | <b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>   |             |                |
| 12441  | AUTOMÓVILES Y CAMIONES  | LINEA RECTA | 20             |
| 1246   | <b>MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>  | LINEA RECTA | 10             |

- b).-No se han realizado cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual.
- c.- No se han realizado gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d).- No existen riesgos por tipo de cambio ya que no se han llevado a cabo operaciones en moneda extranjera y no se cuenta con inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, Una vez terminadas las obras en proceso serán depreciadas conforme a los porcentajes mencionadas
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.  
No se encuentra a la fecha con ningún tipo de embargo
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.  
No sea presentado desmantelamiento de activos
- h) Administración de activos;  
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.  
Los activos del organismo son utilizados de manera efectiva

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.; No se cuenta con esta partida
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.; No se cuenta con esta partida
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.; No se cuenta con esta partida
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.; No se cuenta con esta partida
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.; No se cuenta con esta partida

**9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

La entidad cuenta con un saldo de 0.00 en la cuenta de fideicomisos en el periodo de Enero a Marzo del 2021.

**10.-REPORTE DE RECAUDACIÓN.**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

|  | Del 01/01/2021 al 31/03/2021 |
|--|------------------------------|
| <b>INGRESOS</b>  | <b>198,081,241.71</b>        |
| INGRESOS DE GESTION  | 198,081,241.71               |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS   | 198,081,241.71               |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>0.00</b>                  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   | 0.00                         |
| TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS  | 0.00                         |

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

El organismo tiene proyectado ingresos propios en el año Enero-Marzo de 2021 por un importe de \$ 196,729,750.00



## **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**

### **11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.**

No se cuenta con deuda contratada con instituciones financieras

### **12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.**

Esta nota no le aplica al organismo público, que no cuenta con calificaciones otorgadas a la fecha de la presentación del 1er Avance de Gestión que comprende del 1ro de enero al 31 de marzo de 2021.

### **13.-PROCESO DE MEJORA.**

El organismo cuenta con controles establecidos en sus diferentes áreas para garantizar la integridad de la operación e información que genera, tales como reglamentos, procedimientos, manuales de operación, etc.

### **14.-INFORMACION POR SEGMENTOS.**

El organismo presenta su información financiera de forma conjunta, integrando todas las áreas que lo componen.

### **15.-EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

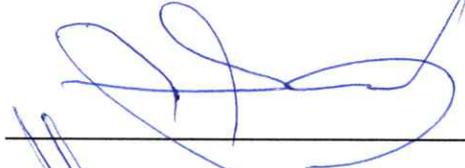
A la fecha el Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coah., tendrá que tener considerado la **Pandemia del COVID-19** que lo podrán afectar en el aspecto social y económico ya que se está manifestando en varios eventos cómo lo son la baja del precio de petróleo, el aumento del tipo de cambio del dólar que pudieran afectarlo económica y financieramente para el ejercicio de 2021 por lo que la recaudación que se tenía proyectada para este ejercicio se podrá ver reflejada en una disminución significativa en ingresos por recaudar.

### **16.-PARTES RELACIONADAS.**

El organismo no cuenta con partes relacionadas.

**17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

La información contable es presentada y firmada en cada página de los Estados Financieros por el titular del organismo y al final de sus Notas la leyenda: Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ



C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS



C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO

| SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA |  |  |                  |                |                  |
|--|--|--|------------------|----------------|------------------|
| Balanza de Compañía  |  |  |                  |                |                  |
| Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021                  |  |  |                  |                |                  |
| CUENTA CONTABLE  |  |  | CARGOS           | ABONOS         | SALDO FINAL      |
| CODIGO   |  |  | SALDO INICIAL    |                |                  |
| 1  | ACTIVO   |  | 1,927,516,919.37 | 937,640,302.41 | 1,936,767,367.31 |
| 1.1  | ACTIVO CIRCULANTE  |  | 83,667,350.71    | 912,912,400.17 | 84,489,659.25    |
| 1.1.1  | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES   |  | 41,102,169.92    | 419,533,363.17 | 30,154,950.97    |
| 1.1.1.1  | EFFECTIVO  |  | 0.00             | 86,292.16      | 34,500.00        |
| 1.1.1.2  | BANCOS/TESORERÍA   |  | 38,304,279.32    | 386,672,141.52 | 11,049,637.06    |
| 1.1.1.3  | BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.1.4  | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)   |  | 2,307,071.08     | 32,772,929.49  | 18,579,995.39    |
| 1.1.1.5  | FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA   |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.1.6  | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN                           |  | 490,818.52       | 0.00           | 490,818.52       |
| 1.1.1.9  | OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES   |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.2  | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES   |  | 39,046,117.45    | 490,270,135.12 | 48,489,242.07    |
| 1.1.2.1  | INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO   |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.2.2  | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO   |  | 35,948,998.26    | 230,575,559.57 | 37,068,519.24    |
| 1.1.2.3  | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO   |  | 2,040,031.11     | 250,267,889.57 | 2,785,847.62     |
| 1.1.2.4  | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO   |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.2.5  | DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO                                     |  | 505,122.41       | 225,175.76     | 556,184.56       |
| 1.1.2.6  | PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO  |  | 143,827.54       | 9,201,510.22   | 7,648,552.52     |
| 1.1.2.9  | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO                           |  | 410,138.13       | 0.00           | 410,138.13       |
| 1.1.3  | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS  |  | 395,664.75       | 40,000.01      | 395,664.75       |
| 1.1.3.1  | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO |  | 395,664.75       | 40,000.01      | 395,664.75       |
| 1.1.3.2  | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO       |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.3.3  | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO               |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.3.4  | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO                                 |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.3.9  | OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO                                |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.4  | INVENTARIOS  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.4.1  | INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.4.2  | INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.4.3  | INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN                                       |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.4.4  | INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN                  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.4.5  | BIENES EN TRÁNSITO   |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.5  | ALMACENES  |  | 3,021,399.59     | 2,427,401.87   | 5,448,801.46     |
| 1.1.5.1  | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO   |  | 3,021,399.59     | 2,427,401.87   | 5,448,801.46     |
| 1.1.6  | ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES                                |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.6.1  | ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES     |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.6.2  | ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.9  | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES  |  | 0.00             | 641,500.00     | 641,500.00       |
| 1.1.9.1  | VALORES EN GARANTÍA  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.9.2  | BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)   |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.9.3  | BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO                 |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |
| 1.1.9.4  | ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS   |  | 0.00             | 641,500.00     | 641,500.00       |
| 1.2  | ACTIVO NO CIRCULANTE   |  | 1,843,951,568.66 | 24,727,902.24  | 1,862,277,708.06 |
| 1.2.1  | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO  |  | 0.00             | 0.00           | 0.00             |

| SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA |  |                         |                      |                      |                         |
|--|--|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Cuentas Contables  |  |                         |                      |                      |                         |
| CÓDIGO   | CUENTA CONTABLE  | SALDO INICIAL           | CARGOS               | ABONOS               | SALDO FINAL             |
| 1.2.1.1  | INVERSIONES A LARGO PLAZO  | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.1.2  | TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO                                      | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.1.3  | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS                          | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.1.4  | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL                            | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.2  | <b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>      | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>             |
| 1.2.2.1  | DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO                                  | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.2.2  | DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO                                      | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.2.3  | INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO                                 | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.2.4  | PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO                                    | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.2.9  | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO       | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.3  | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> | <b>1,067,656,687.77</b> | <b>19,091,181.58</b> | <b>0.00</b>          | <b>1,086,747,869.45</b> |
| 1.2.3.1  | TERRENOS   | 86,753,917.61           | 0.00                 | 0.00                 | 86,753,917.61           |
| 1.2.3.2  | VIVIENDAS  | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.3.3  | EDIFICIOS NO HABITACIONALES  | 75,149,880.25           | 0.00                 | 0.00                 | 75,149,880.25           |
| 1.2.3.4  | INFRAESTRUCTURA  | 602,886,976.29          | 0.00                 | 0.00                 | 602,886,976.29          |
| 1.2.3.5  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO               | 235,140,824.05          | 5,163,350.18         | 0.00                 | 240,304,174.23          |
| 1.2.3.6  | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS                          | 67,725,089.57           | 13,927,831.50        | 0.00                 | 81,652,921.07           |
| 1.2.3.9  | OTROS BIENES INMUEBLES   | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.4  | <b>BIENES MUEBLES</b>  | <b>1,364,881,500.05</b> | <b>1,106,733.96</b>  | <b>4,529,986.60</b>  | <b>1,361,458,247.41</b> |
| 1.2.4.1  | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                | 26,358,846.24           | 201,420.53           | 0.00                 | 26,960,266.77           |
| 1.2.4.2  | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                         | 992,914.41              | 0.00                 | 0.00                 | 992,914.41              |
| 1.2.4.3  | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                        | 1,690,927.77            | 39,500.00            | 0.00                 | 1,730,427.77            |
| 1.2.4.4  | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                     | 49,013,493.63           | 0.00                 | 4,529,986.60         | 44,483,507.03           |
| 1.2.4.5  | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD  | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.4.6  | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                             | 1,286,825,318.00        | 865,813.43           | 0.00                 | 1,287,691,131.43        |
| 1.2.4.7  | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS                        | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.4.8  | ACTIVOS BIOLÓGICOS   | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.5  | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>   | <b>33,873,218.35</b>    | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>33,873,218.35</b>    |
| 1.2.5.1  | SOFTWARE   | 6,636,069.15            | 0.00                 | 0.00                 | 6,636,069.15            |
| 1.2.5.2  | PATENTES, MARCAS Y DERECHOS  | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.5.3  | CONCESIONES Y FRANQUICIAS  | 24,633,419.00           | 0.00                 | 0.00                 | 24,633,419.00           |
| 1.2.5.4  | LICENCIAS  | 55,813.68               | 0.00                 | 0.00                 | 55,813.68               |
| 1.2.5.9  | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES  | 2,547,916.52            | 0.00                 | 0.00                 | 2,547,916.52            |
| 1.2.6  | <b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>    | <b>-622,469,837.51</b>  | <b>4,529,986.60</b>  | <b>11,871,776.24</b> | <b>-629,801,627.15</b>  |
| 1.2.6.1  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES                           | -22,434,951.20          | 0.00                 | 148,487.85           | -22,563,439.05          |
| 1.2.6.2  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA                            | -344,860,307.87         | 0.00                 | 4,017,551.96         | -348,897,859.83         |
| 1.2.6.3  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                             | -253,100,095.84         | 4,529,986.60         | 7,670,295.60         | -256,240,404.84         |
| 1.2.6.4  | DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS                            | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.6.5  | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES                        | -2,044,482.60           | 0.00                 | 35,440.83            | -2,079,923.43           |
| 1.2.7  | <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>             |
| 1.2.7.1  | ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS                      | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 1.2.7.2  | DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO         | 0.00                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |

| CÓDIGO  | CUENTA CONTABLE   | Saldo Inicial  | CARGOS         | ABONOS         | Saldo Final    |
|---------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.2.7.3 | GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.7.4 | ANTICIPOS A LARGO PLAZO   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.7.5 | BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO                                      | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.7.9 | OTROS ACTIVOS DIFERIDOS   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.8   | <b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>                           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.8.1 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO        | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.8.2 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.8.3 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO          | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.8.4 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO          | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.8.9 | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO                           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.9   | <b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.9.1 | BIENES EN CONCESIÓN   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.9.2 | BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 1.2.9.3 | BIENES EN COMODATO  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2       | <b>PASIVO</b>   | 246,077,361.44 | 390,267,684.20 | 395,697,612.02 | 251,507,279.26 |
| 2.1     | <b>PASIVO CIRCULANTE</b>  | 246,077,361.44 | 390,267,684.20 | 395,697,612.02 | 251,507,279.26 |
| 2.1.1   | <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>  | 185,573,002.39 | 348,850,738.25 | 357,846,820.31 | 194,566,084.45 |
| 2.1.1.1 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 9,199.52       | 45,262,193.90  | 45,262,193.90  | 9,199.52       |
| 2.1.1.2 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO   | 5,000.00       | 1,203,666.54   | 1,203,666.54   | 5,000.00       |
| 2.1.1.3 | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                       | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.1.4 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.1.5 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 695,349.90     | 11,974,163.47  | 11,974,163.47  | 695,349.90     |
| 2.1.1.6 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO              | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.1.7 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 22,213,463.93  | 49,051,196.51  | 44,799,624.71  | 17,961,892.13  |
| 2.1.1.8 | DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO                                    | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.1.9 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO   | 162,649,889.04 | 241,359,487.83 | 254,606,151.69 | 175,866,642.90 |
| 2.1.2   | <b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.2.1 | DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.2.2 | DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                        | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.2.9 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.3   | <b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>                                | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.3.1 | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.3.2 | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.3.3 | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.4   | <b>TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO</b>  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.4.1 | TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO                                   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.4.2 | TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO                                   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.5   | <b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.5.1 | INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO  | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.5.2 | INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.5.9 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO   | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |
| 2.1.6   | <b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>               | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           |

| CÓDIGO  | CUENTA CONTABLE   | SALDO INICIAL        | CARGOS               | ASIGNOS              | SALDO FINAL          |
|---------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2.1.6.1 | FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.6.2 | FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.6.3 | FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.6.4 | FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.6.5 | OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.6.6 | VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO                                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.7   | <b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>  | <b>60,504,359.05</b> | <b>26,284,616.71</b> | <b>22,719,452.47</b> | <b>56,939,194.81</b> |
| 2.1.7.1 | PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO                                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.7.2 | PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO                                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.7.9 | OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO   | 60,504,359.05        | 26,284,616.71        | 22,719,452.47        | 56,939,194.81        |
| 2.1.9   | <b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>  | <b>0.00</b>          | <b>15,132,339.24</b> | <b>15,132,339.24</b> | <b>0.00</b>          |
| 2.1.9.1 | INGRESOS POR CLASIFICAR   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.9.2 | RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.1.9.9 | OTROS PASIVOS CIRCULANTES   | 0.00                 | 15,132,339.24        | 15,132,339.24        | 0.00                 |
| 2.2     | <b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 2.2.1   | <b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 2.2.1.1 | PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.1.2 | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO                         | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.2   | <b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>                                       | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 2.2.2.1 | DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO                                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.2.2 | DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.2.9 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.3   | <b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 2.2.3.1 | TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.3.2 | TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.3.3 | PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO                   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.3.4 | PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO                   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.3.5 | ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO                                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.4   | <b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 2.2.4.1 | CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.4.2 | INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO                                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.4.9 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.5   | <b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 2.2.5.1 | FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.5.2 | FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.5.3 | FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO   | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.5.4 | FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.5.5 | OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.5.6 | VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO                                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.6   | <b>PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 2.2.6.1 | PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO                                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 2.2.6.2 | PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |

| SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS SANEADAS - OROQUENA, COCHABAMBA |  |                         |                       |                       |                         |
|--|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Balanza de Cuenta  |  |                         |                       |                       |                         |
| Del 01 de enero al 31 de mayo de 2012                      |  |                         |                       |                       |                         |
| CODIGO   | DESCRIPCION DE CUENTAS   | SALDO INICIAL           | CARGOS                | ABONOS                | SALDO FINAL             |
| 2.2.6.3  | PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 2.2.6.9  | OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>3</b>   | <b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>  | <b>1,681,441,557.93</b> | <b>196,714,920.59</b> | <b>200,533,450.71</b> | <b>1,685,260,083.05</b> |
| 3.1  | HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO  | 780,156,786.88          | 0.00                  | 0.00                  | 780,156,786.88          |
| 3.1.1  | APORTACIONES   | 376,475,310.72          | 0.00                  | 0.00                  | 376,475,310.72          |
| 3.1.2  | DONACIONES DE CAPITAL  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.1.3  | ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  | 403,681,476.16          | 0.00                  | 0.00                  | 403,681,476.16          |
| <b>3.2</b>   | <b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>   | <b>901,284,771.05</b>   | <b>196,714,920.59</b> | <b>200,533,450.71</b> | <b>905,103,301.17</b>   |
| 3.2.1  | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)   | 0.00                    | 196,680,379.55        | 198,081,241.71        | 1,400,862.16            |
| 3.2.2  | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | 906,935,564.30          | 0.00                  | 0.00                  | 906,935,564.30          |
| <b>3.2.3</b>   | <b>REVALUOS</b>  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| 3.2.3.1  | REVALUO DE BIENES INMUEBLES  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.2.3.2  | REVALUO DE BIENES MUEBLES  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.2.3.3  | REVALUO DE BIENES INTANGIBLES  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.2.3.9  | OTROS REVALUOS   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>3.2.4</b>   | <b>RESERVAS</b>  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| 3.2.4.1  | RESERVAS DE PATRIMONIO   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.2.4.2  | RESERVAS TERRITORIALES   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.2.4.3  | RESERVAS POR CONTINGENCIAS   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>3.2.5</b>   | <b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>  | <b>-5,650,793.25</b>    | <b>34,541.04</b>      | <b>2,452,209.00</b>   | <b>-3,233,125.29</b>    |
| 3.2.5.1  | CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.2.5.2  | CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES  | -5,650,793.25           | 34,541.04             | 2,452,209.00          | -3,233,125.29           |
| <b>3.3</b>   | <b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>                  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| 3.3.1  | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 3.3.2  | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>4</b>   | <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   | <b>0.00</b>             | <b>198,081,241.71</b> | <b>198,081,241.71</b> | <b>0.00</b>             |
| 4.1  | INGRESOS DE GESTIÓN  | 0.00                    | 198,081,241.71        | 198,081,241.71        | 0.00                    |
| 4.1.1  | IMPUESTOS  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.1  | IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.2  | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.3  | IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.4  | IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.5  | IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.6  | IMPUESTOS ECOLÓGICOS   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.7  | ACCESORIOS DE IMPUESTOS  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.8  | IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTES, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.1.9  | PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.2  | OTROS IMPUESTOS  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>4.1.2</b>   | <b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| 4.1.2.1  | APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.2.2  | CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.2.3  | CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| 4.1.2.4  | ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |



| SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA |   | CUESTA CONTABLE |  | SALDO INICIAL |      | CARGOS         |                | ABONOS |      | SALDO FINAL    |      |
|--|---|-----------------|--|---------------|------|----------------|----------------|--------|------|----------------|------|
| CÓDIGO   | DESCRIPCIÓN   |                 |  |               |      |                |                |        |      |                |      |
| 4.2.1  | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.1.1  | PARTICIPACIONES   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.1.2  | APORTACIONES  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.1.3  | CONVENIOS   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.1.4  | INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.1.5  | FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2  | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2.1  | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2.2  | TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADA)  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2.3  | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2.4  | AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2.5  | PENSIONES Y JUBILACIONES  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2.6  | TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.2.2.7  | TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO                                       |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3  | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.1  | INGRESOS FINANCIEROS  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.1.1  | INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.1.9  | OTROS INGRESOS FINANCIEROS  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.2  | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.2.1  | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.2.2  | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.2.3  | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.2.4  | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN                        |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.2.5  | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO                                 |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.3  | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.3.1  | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.4  | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.4.1  | DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9  | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.1  | OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.2  | BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.3  | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.4  | DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.5  | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.6  | UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.7  | DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 4.3.9.9  | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00 |
| 5  | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 196,680,379.55 | 196,680,379.55 | 0.00   | 0.00 | 196,680,379.55 | 0.00 |
| 5.1  | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 169,751,598.32 | 169,751,598.32 | 0.00   | 0.00 | 169,751,598.32 | 0.00 |
| 5.1.1  | SERVICIOS PERSONALES  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 71,862,120.59  | 71,862,120.59  | 0.00   | 0.00 | 71,862,120.59  | 0.00 |
| 5.1.1.1  | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE   |                 |  | 0.00          | 0.00 | 33,519,816.49  | 33,519,816.49  | 0.00   | 0.00 | 33,519,816.49  | 0.00 |
| 5.1.1.2  | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  |                 |  | 0.00          | 0.00 | 2,360,364.77   | 2,360,364.77   | 0.00   | 0.00 | 2,360,364.77   | 0.00 |

| CÓDIGO       | CUENTA CONTABLE   | Saldo Inicial | DARGOS               | ABONOS               | Saldo Final |
|--------------|---|---------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 5.1.1.3      | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES                                   | 0.00          | 14,334,058.69        | 14,334,058.69        | 0.00        |
| 5.1.1.4      | SEGURIDAD SOCIAL  | 0.00          | 9,376,523.10         | 9,376,523.10         | 0.00        |
| 5.1.1.5      | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS                                  | 0.00          | 11,460,340.24        | 11,460,340.24        | 0.00        |
| 5.1.1.6      | PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS                                   | 0.00          | 811,017.30           | 811,017.30           | 0.00        |
| <b>5.1.2</b> | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>   | <b>0.00</b>   | <b>10,245,001.89</b> | <b>10,245,001.89</b> | <b>0.00</b> |
| 5.1.2.1      | MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 0.00          | 367,368.45           | 367,368.45           | 0.00        |
| 5.1.2.2      | ALIMENTOS Y UTENSILIOS  | 0.00          | 20,131.97            | 20,131.97            | 0.00        |
| 5.1.2.3      | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN             | 0.00          | 2,735,400.00         | 2,735,400.00         | 0.00        |
| 5.1.2.4      | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                    | 0.00          | 3,723,553.33         | 3,723,553.33         | 0.00        |
| 5.1.2.5      | PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO                        | 0.00          | 1,375,904.70         | 1,375,904.70         | 0.00        |
| 5.1.2.6      | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | 0.00          | 1,585,421.51         | 1,585,421.51         | 0.00        |
| 5.1.2.7      | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS          | 0.00          | 32,360.00            | 32,360.00            | 0.00        |
| 5.1.2.8      | MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD                                   | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| 5.1.2.9      | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | 0.00          | 404,861.93           | 404,861.93           | 0.00        |
| <b>5.1.3</b> | <b>SERVICIOS GENERALES</b>  | <b>0.00</b>   | <b>87,624,475.84</b> | <b>87,624,475.84</b> | <b>0.00</b> |
| 5.1.3.1      | SERVICIOS BÁSICOS   | 0.00          | 52,043,138.12        | 52,043,138.12        | 0.00        |
| 5.1.3.2      | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO  | 0.00          | 7,678,949.91         | 7,678,949.91         | 0.00        |
| 5.1.3.3      | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS         | 0.00          | 3,428,750.92         | 3,428,750.92         | 0.00        |
| 5.1.3.4      | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                            | 0.00          | 1,859,752.55         | 1,859,752.55         | 0.00        |
| 5.1.3.5      | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN        | 0.00          | 12,247,862.64        | 12,247,862.64        | 0.00        |
| 5.1.3.6      | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                             | 0.00          | 455,698.54           | 455,698.54           | 0.00        |
| 5.1.3.7      | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS  | 0.00          | 8,403.00             | 8,403.00             | 0.00        |
| 5.1.3.8      | SERVICIOS OFICIALES   | 0.00          | 1,188.22             | 1,188.22             | 0.00        |
| 5.1.3.9      | OTROS SERVICIOS GENERALES   | 0.00          | 9,900,731.94         | 9,900,731.94         | 0.00        |
| <b>5.2</b>   | <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>             | <b>0.00</b>   | <b>15,077,004.99</b> | <b>15,077,004.99</b> | <b>0.00</b> |
| <b>5.2.1</b> | <b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>           | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> |
| 5.2.1.1      | ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO  | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| 5.2.1.2      | TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO                                 | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| <b>5.2.2</b> | <b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO</b>                         | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> |
| 5.2.2.1      | TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES                                  | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| 5.2.2.2      | TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS                       | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| <b>5.2.3</b> | <b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>   | <b>0.00</b>   | <b>3,162,027.16</b>  | <b>3,162,027.16</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.2.3.1      | SUBSIDIOS   | 0.00          | 3,162,027.16         | 3,162,027.16         | 0.00        |
| 5.2.3.2      | SUBVENCIONES  | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| <b>5.2.4</b> | <b>AYUDAS SOCIALES</b>  | <b>0.00</b>   | <b>1,144,351.03</b>  | <b>1,144,351.03</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.2.4.1      | AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  | 0.00          | 16,777.50            | 16,777.50            | 0.00        |
| 5.2.4.2      | BECAS   | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| 5.2.4.3      | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES   | 0.00          | 1,127,573.53         | 1,127,573.53         | 0.00        |
| 5.2.4.4      | AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS                | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| <b>5.2.5</b> | <b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>   | <b>0.00</b>   | <b>10,770,626.80</b> | <b>10,770,626.80</b> | <b>0.00</b> |
| 5.2.5.1      | PENSIONES   | 0.00          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00        |
| 5.2.5.2      | JUBILACIONES  | 0.00          | 10,770,626.80        | 10,770,626.80        | 0.00        |

CUENTA CONTABLE

| CODIGO  | DESCRIPCION  | SALDO INICIAL | CARGOS        | ABONOS        | SALDO FINAL |
|---------|--|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 5.2.5.9 | OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.6   | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS                           | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.6.1 | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO               | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.6.2 | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.7   | TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.7.1 | TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.8   | DONATIVOS  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.8.1 | DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.8.2 | DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.8.3 | DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS                        | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.8.4 | DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES                       | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.8.5 | DONATIVOS INTERNACIONALES  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.9   | TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.9.1 | TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES        | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.2.9.2 | TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3     | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.1   | PARTICIPACIONES  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.1.1 | PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS                  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.1.2 | PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS                          | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.2   | APORTACIONES   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.2.1 | APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS                     | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.2.2 | APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS                             | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.3   | CONVENIOS  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.3.1 | CONVENIOS DE REASIGNACIÓN  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.3.3.2 | CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4     | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA                               | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.1   | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.1.1 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.1.2 | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.2   | COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.2.1 | COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.2.2 | COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.3   | GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.3.1 | GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.3.2 | GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.4   | COSTO POR COBERTURAS   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.4.1 | COSTO POR COBERTURAS   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.5   | APOYOS FINANCIEROS   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.5.1 | APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS  | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.4.5.2 | APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL             | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0.00        |
| 5.5     | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS  | 0.00          | 11,871,776.24 | 11,871,776.24 | 0.00        |
| 5.5.1   | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES               | 0.00          | 11,871,776.24 | 11,871,776.24 | 0.00        |

| CODIGO       | CUENTA CONTABLE  | SALDO INICIAL | CARGOS       | ABONOS       | SALDO FINAL |
|--------------|--|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 5.5.1.1      | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES                              | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.1.2      | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE                             | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.1.3      | DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES   | 0.00          | 148,487.85   | 148,487.85   | 0.00        |
| 5.5.1.4      | DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA  | 0.00          | 4,017,551.96 | 4,017,551.96 | 0.00        |
| 5.5.1.5      | DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES   | 0.00          | 7,670,295.60 | 7,670,295.60 | 0.00        |
| 5.5.1.6      | DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.1.7      | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.1.8      | DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO                             | 0.00          | 35,440.83    | 35,440.83    | 0.00        |
| <b>5.5.2</b> | <b>PROVISIONES</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.5.2.1      | PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.2.2      | PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| <b>5.5.3</b> | <b>DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.5.3.1      | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA                                      | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.3.2      | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS                                      | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.3.3      | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN                       | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.3.4      | DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.3.5      | DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO                            | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| <b>5.5.4</b> | <b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.5.4.1      | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA        | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| <b>5.5.5</b> | <b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.5.5.1      | AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| <b>5.5.9</b> | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.5.9.1      | GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.2      | PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.3      | BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.4      | DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.5      | DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES                             | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.6      | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.7      | PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.8      | DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS                              | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.5.9.9      | OTROS GASTOS VARIOS  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| <b>5.6</b>   | <b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| 5.6.1        | INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE   | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 5.6.1.1      | CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| <b>7</b>     | <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| <b>7.1</b>   | <b>VALORES</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
| 7.1.1        | VALORES EN CUSTODIA  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 7.1.2        | CUSTODIA DE VALORES  | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 7.1.3        | INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO                                | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 7.1.4        | PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA                | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 7.1.5        | INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO               | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |
| 7.1.6        | GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO                              | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00        |

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Balanza de Com. Unión  
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

| CÓDIGO     | CUENTA CONTABLE  | SALDO INICIAL | CARGOS      | ABONOS      | SALDO FINAL |
|------------|--|---------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>7.2</b> | <b>EMISION DE OBLIGACIONES</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 7.2.1      | AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA           | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.2.2      | AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA           | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.2.3      | EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA                                    | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.2.4      | SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA         | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.2.5      | SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA         | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.2.6      | CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA              | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| <b>7.3</b> | <b>AVALES Y GARANTIAS</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 7.3.1      | AVALES AUTORIZADOS   | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.3.2      | AVALES FIRMADOS  | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.3.3      | FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR  | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.3.4      | FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS  | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.3.5      | FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO                         | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.3.6      | FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES                         | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| <b>7.4</b> | <b>JUICIOS</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 7.4.1      | DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN   | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.4.2      | RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL   | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| <b>7.5</b> | <b>INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>             | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 7.5.1      | CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES     | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.5.2      | INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| <b>7.6</b> | <b>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 7.6.1      | BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN  | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.6.2      | CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES   | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.6.3      | BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO   | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 7.6.4      | CONTRATO DE COMODATO POR BIENES  | 0.00          | 0.00        | 0.00        | 0.00        |

**Nota de Gestión Administrativa 17**

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL

  
C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS  
CONTROLADOR INTERNO

  
C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO  
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA**  
 Balanza de Comprobación  
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021

| CÓDIGO | CUENTA CONTABLE                                   | SALDO INICIAL | CARGOS           | ABONOS           | SALDO FINAL     |
|--------|---|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 8      | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS                  | 0.00          | 4,182,845,213.74 | 4,182,845,213.74 | 0.00            |
| 8.1    | LEY DE INGRESOS                                   | 0.00          | 1,212,162,483.42 | 1,212,162,483.42 | 0.00            |
| 8.1.1  | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | 0.00          | 786,919,000.00   | 0.00             | 786,919,000.00  |
| 8.1.2  | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | 0.00          | 198,081,241.71   | 816,000,000.00   | -617,918,758.29 |
| 8.1.2  | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | 0.00          | 29,081,000.00    | 0.00             | 29,081,000.00   |
| 8.1.5  | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 0.00          | 198,081,241.71   | 198,081,241.71   | 0.00            |
| 8.1.5  | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | 0.00          | 0.00             | 198,081,241.71   | -198,081,241.71 |
| 8.2    | PRESUPUESTO DE EGRESOS                            | 0.00          | 2,970,682,730.32 | 2,970,682,730.32 | 0.00            |
| 8.2.1  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 0.00          | 0.00             | 786,919,000.00   | -786,919,000.00 |
| 8.2.2  | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 0.00          | 1,483,328,327.26 | 872,334,846.21   | 610,993,481.05  |
| 8.2.3  | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00          | 667,328,327.26   | 696,409,327.26   | -29,081,000.00  |
| 8.2.4  | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 0.00          | 205,006,518.95   | 205,006,518.95   | 0.00            |
| 8.2.5  | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 0.00          | 205,006,518.95   | 205,006,518.95   | 0.00            |
| 8.2.6  | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 0.00          | 205,006,518.95   | 205,006,518.95   | 0.00            |
| 8.2.7  | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 0.00          | 205,006,518.95   | 0.00             | 205,006,518.95  |

**Nota de Gestión Administrativa 17**

De conformidad con la nota de gestión administrativa número 17 la Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
 GERENTE GENERAL



C.P. JOSE LUIS MARIANO LOPEZ CARBALLO  
 GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



C.P. ERNESTO HERNANDEZ AVALOS  
 CONTRALOR INTERNO

Torreón, Coah. a 19 de Abril de 2021  
Oficio número: CMT/881/19042021  
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera  
1er. Trimestre 2021

**C.P.C. José Armando Plata Sandoval.**  
**Auditor Superior del Estado de Coahuila**  
**Presente.**

En cumplimiento de las disposiciones establecidas en el artículo 132 y 133 del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza y artículo 13 segundo párrafo de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza y por ser de mi facultad y obligación la vigilancia, fiscalización, control y evaluación de los ingresos, gastos, recursos, bienes y obligaciones del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**; manifiesto que he revisado, evaluado y verificado los resultados que muestran las operaciones que se reflejan en el Informe de avance de gestión del primer trimestre del ejercicio 2021, integradas en la siguiente información contable al 31 de marzo del mismo ejercicio: Estado de Situación Financiera, Estado de actividades, Estado de variación en la Hacienda Pública, Estado de cambios en la situación financiera, Estado de flujos de efectivo, Estado analítico del activo, Estado analítico de la deuda y otros pasivos, Notas a los estados financieros, Balanza de comprobación, así como en los siguientes documentos: Estados analíticos de ingresos por clasificación económica, por fuente de financiamiento y por rubro de ingresos, así como Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, por objeto del gasto y funcional, que le son relativos por el periodo señalado.

El informe del avance de gestión financiera del primer trimestre de 2021 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**; fue presentado en la forma y plazos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Torreón, Coah. a 19 de Abril de 2021  
Oficio número: CMT/881/19042021  
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera  
1er. Trimestre 2021

De la misma forma, las erogaciones y su documentación comprobatoria que soportan las cifras que se presentan en la información financiera que integra el Avance de gestión financiera del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**; correspondiente al primer trimestre de 2021, contienen los requisitos fiscales y administrativos establecidos en las Leyes respectivas.

Así mismo, los ingresos registrados fueron efectivamente cobrados en base al Presupuesto de Ingresos y las erogaciones ejercidas fueron aplicadas a los programas correspondientes y al Presupuesto de Egresos autorizado para el Ejercicio Fiscal 2021, por lo que con fundamento en la fracción VII del artículo 133 mencionado, se emite el presente dictamen sobre la Cuenta Pública del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**.

ATENTAMENTE  
"TORREÓN, CIUDAD EN EQUIPO"

  
C.P. JUAN CARLOS ÁLVAREZ VENEGAS  
CONTRALOR MUNICIPAL



  
c.c.p.- Archivo.

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA  
C.C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental denominada **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos **al 31 de marzo del 2021 y 2020**, y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, de flujos de efectivo y los cambios en la situación financiera, correspondientes a los periodos terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Nuestra responsabilidad consiste en informar el resultado parcial o avance a nuestra auditoría, ya que la revisión integral se considera por todo el ejercicio 2021.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en la Nota 5 y 6 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistemas Nacional de Fiscalización (NPASNF), nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en párrafos siguientes de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de la auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Llamamos la atención sobre la Nota 5 y 6 de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el informe de avance de gestión financiera trimestral, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC) y por las Reglas de Presentación y Contenido

del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al 1er trimestre de 2021, emitidas por la Auditoría Superior del Estado de Coahuila; consecuentemente éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 y 6 de Gestión administrativa a dichos estados financieros y los acuerdos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), y control interno que la dirección considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros contables la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental existencia permanente, excepto por disposición legal en la que se especifique lo contrario, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre que los estados financieros contables, en su conjunto, se encuentren libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad. Pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

**C.P.C. Oscar Gerardo Luján Fernández**

**REG. ASEC-RPI-017-2017**

**Torreón, Coahuila a 20 de abril de 2021**



Of. N° REF: GCF/009/2021

**ASUNTO:** Primer Avance de Gestión Financiera 2021.

**LIC. HECTOR JAVIER RIVERA LOPEZ**  
**SECRETARIO DEL AYUNTAMIENTO**  
**P R E S E N T E.-**

Para los efectos del artículo 10 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila, se remite el Primer Avance de Gestión Financiera 2021, sobre las Funciones del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila, integrado por lo siguiente:

#### Cuadernillo:

#### I. Información contable

- a) Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2021; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades del primer trimestre de 2021; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- c) Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2021;
- d) Estado de cambios en la situación financiera del primer trimestre 2021;
- e) Estado de flujos de efectivo del primer trimestre 2021; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- f) Estado analítico del activo del primer trimestre de 2021;
- g) Estado Analítico de la deuda y otros pasivos, del primer trimestre del 2021;
- h) Notas de desglose a los estados financieros del primer trimestre de 2021; (24 notas)
- i) Notas de memoria a los estados financieros del primer trimestre de 2020; (2 notas)
- j) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del primer trimestre de 2021; (16 notas)
- k) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2021, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias; e
- l) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental.
- m) Acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre de 2021 ante ese Órgano Municipal.



## II. Información presupuestaria

- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 31 de marzo de 2021;
- b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 31 de marzo de 2021;
- c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados, del 01 de enero al 31 de marzo de 2021;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación funcional.

## III. Información programática

- a) El cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes;
- b) Presentar de forma particular el programa de seguridad pública (exclusivo para los municipios);
- c) El programa anual de evaluaciones correspondientes al ejercicio fiscal 2021; y
- d) Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas de la entidad federativa, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.

## IV. Información adicional

- a) La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2021, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2021, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;
- c) El reporte de los esquemas bursátiles y de coberturas financieras del ente público; (formato libre)
- d) La información respecto al ejercicio y destino del gasto federalizado, así como respecto al reintegro de los recursos federales no devengados, correspondiente al primer trimestre de 2021, de conformidad con la estructura del formato emitido por el CONAC;



- e) El informe sobre la situación que guardan los proyectos de Asociaciones Público-Privadas (APP) celebrados y licitados por las Entidades Municipales al amparo de la Ley de Asociaciones Público-Privadas para el Estado de Coahuila de Zaragoza y el avance de los proyectos (APP) correspondientes, durante el primer trimestre de 2021; (formato libre)
- f) En alcance al primer párrafo de la regla primera, se solicita el archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK, que comprenderá la información del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y deberá contener entre otros, lo siguiente:
  - 1. Un respaldo de la información financiera que contiene el sistema de contabilidad que estén utilizando, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
  - 2. Un respaldo de la información que contienen los sistemas de gestión y control de cobro de los ingresos, de acuerdo a la Ley de Ingresos aprobada, mismo que deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
  - 3. Un respaldo de la información que contienen los sistemas de nóminas que contenga los elementos, fórmulas de cálculo y los de pagos efectuados a los trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (semanal, decenal, catorcenal, quincenal, mensual) y la base acumulada al 31 de marzo de 2021. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
  - 4. Un respaldo de la información que contienen los sistemas de gestión y control de las adquisiciones y de la obra pública. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.

La presente información deberá de ser acompañada por un documento impreso en el que se incluya una breve descripción del contenido de los archivos electrónicos descritos en los incisos del 1 al 4;

- g) El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera, correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2021 entregado al Congreso del Estado de Coahuila, deberá adjuntarse en archivo digital en formato PDF. Lo anterior sin perjuicio de lo señalado en la regla tercera, la cual establece que se deberá presentar la información en formato (Word y/o Excel);
- h) Las carátulas de las conciliaciones bancarias al 31 de marzo de 2021, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, de las cuentas bancarias propiedad de la entidad; y
- i) El acuse de recepción de manera impresa correspondiente a la carga del Informe de Avance de Gestión Financiera del primer trimestre del año 2021, generado directamente del software administrativo "Mirador Coahuila"; y

**V. Información derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios**

- a) Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2021; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2021;
- c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2021;
- d) Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2021;
- e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2021;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación administrativa;
- h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación funcional;
- i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2021, por clasificación de servicios personales por categoría;
- j) El Municipio a través del tesorero municipal o su equivalente, reportará en los términos del artículo 6 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, el avance de las acciones, hasta en tanto se recupere el presupuesto sostenible de recursos disponibles, y en caso de que no le aplique deberá manifestarlo; (Formato libre)
- k) Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (Formato libre) y
- l) La información relativa al cumplimiento de los convenios celebrados, en términos del Capítulo IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Adjunto al mismo encontrará USB que contiene el Primer Avance de Gestión Financiera de 2021 y 3 tantos de la misma información para entregarlas al Honorable Cabildo.

Sin más por el momento, le reitero las seguridades de mi atenta y distinguida consideración.

**ATENTAMENTE,**  
TORREÓN COAHUILA A 23 DE ABRIL DE 2021

**C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ**  
**GERENTE GENERAL**

C.C.P. ARCHIVO

Of. No. Ref.: GCF/010/2021

ASUNTO: Acta de Cabildo en que se hace constar la presentación de la información correspondiente al Primer Avance de Gestión Financiera 2021.

**C.P.C. JOSE ARMANDO PLATA SANDOVAL  
PRESENTE.-**

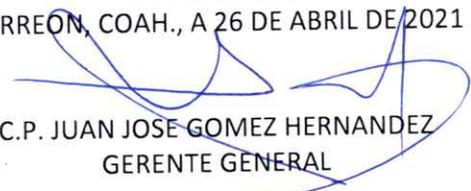
Con relación al apartado I Información Contable en su punto m) donde solicitan el acta de cabildo en la que se haga constar la presentación de la información del Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre de 2021, ante ese Órgano Municipal, me permito informar que este organismo se encuentra imposibilitado para rendir tal documento, toda vez que carece de control sobre las actas generadas por el H. Ayuntamiento de Torreón, siendo este último la autoridad competente para generar y resguardar las mismas.

No obstante hago de su conocimiento que el SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA, en su carácter de órgano descentralizado en cumplimiento con el artículo 10 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, presento oportunamente ante el mencionado cabildo el Primer Avance de Gestión Financiera 2021.

Anexo copia del oficio Of. No. Reg: GCF/009/2021 donde se hace constar la entrega del Primer Avance de Gestión Financiera 2021.

Sin otro particular, le reitero a usted las seguridades de mi atenta y distinguida consideración.

Atentamente,  
TORREÓN, COAH., A 26 DE ABRIL DE 2021



C.P. JUAN JOSE GOMEZ HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL

c.c.p. Archivo

**A QUIEN CORRESPONDA:**

Con fundamento en lo dispuesto por el artículo 126 fracciones XV y XVIII del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 20 fracción V del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Municipal de Torreón, Coahuila de Zaragoza y el 25 inciso h) del Reglamento Interior del Republicano Ayuntamiento de Torreón, Coahuila de Zaragoza. ----

----- **CERTIFICO:** -----

Que en la **Décima Quinta Sesión Extraordinaria de Cabildo** celebrada el día **29 de Abril de 2021**, se tomó entre otros el siguiente acuerdo: -----

**Octavo Punto del Orden del Día.- Presentación, del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del ejercicio dos mil veintiuno, de los siguientes Organismos descentralizados; Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS); Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF); Consejo Promotor para el Desarrollo de las Reservas Territoriales de Torreón (COPRODER); Dirección de Pensiones y Beneficios Sociales para los Trabajadores al Servicio del Municipio de Torreón; Consejo de Administración del Parque Ecológico Fundadores; Instituto Municipal de la Mujer; Instituto Municipal del Deporte; Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón (IMPLAN); Sistema Integral de Mantenimiento Vial de Torreón; Instituto Municipal de Cultura y Educación del Municipio de Torreón.** -----

En el desahogo del octavo punto del orden del día, el Secretario del R. Ayuntamiento manifestó a los señores Ediles que previamente les fue entregado a cada uno de ellos el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del 2021 de los Organismos Descentralizados. ----

Una vez visto, se da por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del 2021 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**, y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 25, 95, 102 fracción V numeral 7, y 104 inciso E) fracción II del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza; 339, 341, 342, 343 y 344 del Código Financiero para los Municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza; 10, 11, 12 y 13 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza; y 86 y 110 del Reglamento Interior del R. Ayuntamiento, **SE RESUELVE:** -----

**Primero.-** Se tiene por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del 2021 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**. El resumen del Avance de Gestión financiera presentado, es el siguiente: -----

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA**

| <b>Estado de Actividades</b>  |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020</b>  |                       |                       |
|   | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>  |                       |                       |
| <b>Ingresos de Gestión</b>  | <b>198,081,241.71</b> | <b>191,545,536.79</b> |
| Impuestos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social   | 0.00                  | 0.00                  |
| Contribuciones de Mejoras   | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Productos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aprovechamientos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios  | 198,081,241.71        | 191,545,536.79        |
| <b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Otros Ingresos y Beneficios</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Ingresos Financieros  | 0.00                  | 0.00                  |
| Incremento por Variación de Inventarios   | 0.00                  | 0.00                  |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia  | 0.00                  | 0.00                  |
| Disminución del Exceso de Provisiones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>198,081,241.71</b> | <b>191,545,536.79</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |                       |                       |
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>   | <b>169,731,598.32</b> | <b>174,068,122.85</b> |
| Servicios Personales  | 71,862,120.59         | 66,600,091.71         |
| Materiales y Suministros  | 10,245,001.89         | 16,267,023.03         |
| Servicios Generales   | 87,624,475.84         | 91,201,008.11         |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>   | <b>15,077,004.99</b>  | <b>14,067,583.01</b>  |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al Resto del Sector Público  | 0.00                  | 0.00                  |
| Subsidios y Subvenciones  | 3,162,027.16          | 2,801,129.69          |
| Ayudas Sociales   | 1,144,351.03          | 1,558,091.56          |
| Pensiones y Jubilaciones  | 10,770,626.80         | 9,708,361.76          |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos  | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias a la Seguridad Social  | 0.00                  | 0.00                  |

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Donativos   | 0.00                  | 0.00                  |
| Transferencias al Exterior  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Participaciones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Aportaciones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Convenios   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>                   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Intereses de la Deuda Pública   | 0.00                  | 0.00                  |
| Comisiones de la Deuda Pública  | 0.00                  | 0.00                  |
| Gastos de la Deuda Pública  | 0.00                  | 0.00                  |
| Costo por Coberturas  | 0.00                  | 0.00                  |
| Apoyos Financieros  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>                                    | <b>11,871,776.24</b>  | <b>11,703,360.58</b>  |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 11,181,776.24         | 11,703,360.58         |
| Provisiones   | 0.00                  | 0.00                  |
| Disminución de Inventarios  | 0.00                  | 0.00                  |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00                  | 0.00                  |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Gastos  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Inversión Pública</b>  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Inversión Pública no Capitalizable  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>196,680,379.55</b> | <b>199,839,066.44</b> |
| <b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                                | <b>1,400,862.16</b>   | <b>-8,293,529.65</b>  |

**SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA**

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de marzo de 2021 y al 31 de diciembre de 2020**

| ACTIVO                                     | 2021          | 2020          | PASIVO  | 2021           | 2020           |
|--|---------------|---------------|---|----------------|----------------|
| <b>Activo Circulante</b>                   |               |               | <b>Pasivo Circulante</b>                                |                |                |
| Efectivo y Equivalentes                    | 30,154,950.97 | 41,102,168.92 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                         | 194,568,084.45 | 185,573,002.39 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 48,490,242.07 | 39,048,117.45 | Documentos por Pagar a Corto Plazo                      | 0.00           | 0.00           |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios      | 395,664.75    | 395,664.75    | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00           | 0.00           |
| Inventarios                                | 0.00          | 0.00          | Títulos y Valores a Corto Plazo                         | 0.00           | 0.00           |
| Almacenes                                  | 5,448,801.46  | 3,021,399.59  | Pasivos Diferidos a Corto Plazo                         | 0.00           | 0.00           |

|   |                         |                         |   |                       |                       |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 0.00                    | 0.00                    | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo    | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0.00                    | 0.00                    | Provisiones a Corto Plazo   | 56,939,194.81         | 60,504,359.05         |
|   |                         |                         | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>84,489,659.25</b>    | <b>83,567,350.71</b>    | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>251,507,279.26</b> | <b>246,077,361.44</b> |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   |                         |                         | <b>Pasivo No Circulante</b>   |                       |                       |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0.00                    | 0.00                    | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0.00                    | 0.00                    | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,086,747.869.45        | 1,067,656,687.77        | Deuda Pública a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes Muebles  | 1,361,458.247.41        | 1,364,881,500.05        | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Activos Intangibles   | 33,873,218.35           | 33,873,218.35           | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0.00                  | 0.00                  |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 629,801,627.15          | 622,459,837.51          | Provisiones a Largo Plazo   | 0.00                  | 0.00                  |
| Activos Diferidos   | 0.00                    | 0.00                    |   |                       |                       |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0.00                    | 0.00                    | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>                                      | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0.00                    | 0.00                    |   |                       |                       |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>1,852,277.708.06</b> | <b>1,843,951,568.66</b> | <b>Total del Pasivo</b>   | <b>251,507,279.26</b> | <b>246,077,361.44</b> |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>1,936,767.367.31</b> | <b>1,927,518,919.37</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>  |                       |                       |
|   |                         |                         | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                              | <b>780,156,786.88</b> | <b>780,156,786.88</b> |
|   |                         |                         | Aportaciones  | 376,475,310.72        | 376,475,310.72        |
|   |                         |                         | Donaciones de Capital   | 0.00                  | 0.00                  |
|   |                         |                         | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                             | 403,681,476.16        | 403,681,476.16        |
|   |                         |                         | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>                                 | <b>905,103,301.17</b> | <b>901,284,771.05</b> |
|   |                         |                         | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                 | 1,400,862.16          | 31,831,281.73         |

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Resultados de Ejercicios Anteriores   | 906,935,564.30          | 875,104,282.57          |
| Revalúos  | 0.00                    | 0.00                    |
| Reservas  | 0.00                    | 0.00                    |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | -3,233,125.29           | -5,650,793.25           |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |
| Resultado por Posición Monetaria  | 0.00                    | 0.00                    |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>  | <b>1,685,260.088.05</b> | <b>1,681,441,557.93</b> |
| <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                               | <b>1,936,767,367.31</b> | <b>1,927,518,919.37</b> |

**Segundo.-** Enviase al H. Congreso del Estado y a la Auditoria Superior del Estado, el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del 2021 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)** presentado. -----

**Tercero.-** Se instruye a la Secretaría del R. Ayuntamiento, para que proceda a la publicación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del 2021 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**, en el Periódico Oficial del Estado y en la Gaceta Municipal. -----

**Cuarto.-** Notifiquese el presente acuerdo a la Dirección General del Contraloría, al **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**, así como a los demás interesados para el trámite y cumplimiento que a cada uno de ellos corresponda. -----

Se extiende la presente certificación en la ciudad de Torreón, Estado de Coahuila de Zaragoza a los 29 (veintinueve) días del mes de abril del año dos mil veintiuno. -----

**"TORREÓN, CIUDAD EN EQUIPO"**  
**EL C. SECRETARIO DEL R. AYUNTAMIENTO**

  
**LIC. HÉCTOR JAVIER RIVERA LÓPEZ**

