

I. Información contable

- a) Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades del tercer trimestre de 2022; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- c) Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre del 2022;
- e) Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- f) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre del 2022;
- g) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- h) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2022; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- i) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; (comparativo con el ejercicio anterior)
- j) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2022;
- k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- l) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2022;
- m) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- n) Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)
- o) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; (2 notas)
- p) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre del 2022; (16 notas)
- q) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2022, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s) 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
- t) Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre de 2022 ante ese Órgano Municipal.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Estado de Situación Financiera					
Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	36,785,115.22	16,843,035.75	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	209,108,709.40	206,999,821.05
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,125,446.24	34,908,297.79	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,379,554.22	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	4,256,637.49	4,256,637.49	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	54,071,474.60	38,080,726.14
Total de Activos Circulantes	88,546,753.17	56,403,635.78	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	263,180,184.00	245,080,547.19
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,207,465,006.46	1,145,431,529.01	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,364,644,917.40	1,365,605,801.05	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	34,868,228.35	34,128,828.35	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-710,488,484.25	-675,860,380.86	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	263,180,184.00	245,080,547.19
Total de Activos No Circulantes	1,896,489,667.96	1,869,305,777.55	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	1,985,036,421.13	1,925,709,413.33	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	376,475,310.72	376,475,310.72
			Aportaciones	376,475,310.72	376,475,310.72
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,345,380,926.41	1,304,153,555.42
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	40,345,323.47	78,340,878.88
			Resultados de Ejercicios Anteriores	985,276,443.18	906,935,564.30
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	319,759,159.76	318,877,112.24
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,721,856,237.13	1,680,628,866.14
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,985,036,421.13	1,925,709,413.33

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Actividades

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	230,396,016.38	213,939,178.11
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	230,396,016.38	213,939,178.11
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
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 Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
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
Total de Ingresos y Otros Beneficios	230,396,016.38	213,939,178.11
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	189,705,100.61	183,763,389.42
Servicios Personales	79,805,571.75	76,911,781.72
Materiales y Suministros	9,525,422.77	11,344,107.80
Servicios Generales	100,374,106.09	95,507,499.90
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,356,756.78	16,732,412.30
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,254,380.54	3,822,414.19
Ayudas Sociales	1,143,223.50	1,266,146.16
Pensiones y Jubilaciones	12,959,152.74	11,643,851.95
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 y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	12,187,631.71	11,987,203.16
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,187,631.71	11,987,203.16
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
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	220,249,489.10	212,483,004.88
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,146,527.28	1,456,173.23

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Actividades

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Impuestos	648,531,802.57	631,733,866.50
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	648,531,802.57	631,733,866.50
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
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 Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
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
Total de Ingresos y Otros Beneficios	648,531,802.57	631,733,866.50
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	518,673,831.77	547,738,796.29
Servicios Personales	219,700,836.24	224,303,632.08
Materiales y Suministros	24,381,892.78	37,593,417.64
Servicios Generales	274,591,102.75	285,841,746.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	53,020,355.82	47,874,253.01
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	11,689,263.87	10,651,915.81
Ayudas Sociales	3,386,807.86	3,487,279.20
Pensiones y Jubilaciones	37,944,284.09	33,735,058.00
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 y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	36,492,291.51	35,767,006.65
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,492,291.51	35,767,006.65
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
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	608,186,479.10	631,380,055.95
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	40,345,323.47	353,810.55

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

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 2022	376,475,310.72				376,475,310.72
Aportaciones	376,475,310.72				376,475,310.72
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		1,305,146,525.56	30,198,796.19		1,335,345,321.75
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		985,276,443.18	30,198,796.19		30,198,796.19
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			985,276,443.18
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		319,870,082.38			319,870,082.38
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 30 de junio de 2022	376,475,310.72	1,305,146,525.56	30,198,796.19	0.00	1,711,820,632.47
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		30,198,796.19	-20,163,191.53		10,035,604.66
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,146,527.28		10,146,527.28
Resultados de Ejercicios Anteriores		30,198,796.19	-30,198,796.19		0.00
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-110,922.62			-110,922.62
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2022	376,475,310.72	1,335,345,321.75	10,035,604.66	0.00	1,721,856,237.13

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS MARTIN PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
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 2021	376,475,310.72				376,475,310.72
Aportaciones	376,475,310.72				376,475,310.72
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		1,225,812,676.54	78,340,878.88		1,304,153,555.42
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			78,340,878.88		78,340,878.88
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		318,877,112.24			318,877,112.24
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	376,475,310.72	1,225,812,676.54	78,340,878.88	0.00	1,680,628,866.14
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		78,340,878.88	-37,113,507.89		41,227,370.99
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			40,345,323.47		40,345,323.47
Resultados de Ejercicios Anteriores		78,340,878.88	-78,340,878.88		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			882,047.52		882,047.52
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2022	376,475,310.72	1,304,153,555.42	41,227,370.99	0.00	1,721,856,237.13

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL



C.P. JESUS-ANDRÉS PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	35,691,702.32	36,734,980.45
Activo Circulante	23,504,070.61	7,229,947.60
Efectivo y Equivalentes	23,504,070.61	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	6,246,058.13
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	983,889.47
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	12,187,631.71	29,505,032.85
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	28,809,421.35
Bienes Muebles	0.00	500,611.50
Activos Intangibles	0.00	195,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	12,187,631.71	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
PASIVO	8,104,820.90	17,097,147.43
Pasivo Circulante	8,104,820.90	17,097,147.43
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	17,097,147.43
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	8,104,820.90	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	10,146,527.28	110,922.62
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10,146,527.28	110,922.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,146,527.28	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	0.00	110,922.62
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	35,588,987.04	94,915,994.84
Activo Circulante	0.00	32,143,117.39
Efectivo y Equivalentes	0.00	19,942,079.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	11,217,148.45
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	983,889.47
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	35,588,987.04	62,772,877.45
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	62,033,477.45
Bienes Muebles	960,883.65	0.00
Activos Intangibles	0.00	739,400.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	34,628,103.39	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
PASIVO	18,099,636.81	0.00
Pasivo Circulante	18,099,636.81	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,108,888.35	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	15,990,748.46	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	79,222,926.40	37,995,555.41
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	79,222,926.40	37,995,555.41
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	37,995,555.41
Resultados de Ejercicios Anteriores	78,340,878.88	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	882,047.52	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	238,500,837.28	608,800,235.94
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	230,396,016.38	213,939,178.11
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 Origenes de Operación	8,104,820.90	394,861,057.83
Aplicación	244,687,506.75	620,717,012.79
Servicios Personales	79,805,571.75	76,911,781.72
Materiales y Suministros	9,525,422.77	11,344,107.80
Servicios Generales	100,374,106.09	95,507,499.90
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,254,380.54	3,822,414.19
Ayudas Sociales	1,143,223.50	1,266,146.16
Pensionamientos y Jubilaciones	12,959,152.74	11,643,851.95
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	36,625,649.36	420,221,211.07
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-6,186,669.47	-11,916,776.85
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,992,631.71	22,048,681.69
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	11,992,631.71	22,048,681.69
Aplicación	29,310,032.85	18,524,607.99
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	28,809,421.35	18,289,087.95
Bienes Muebles	500,611.50	235,520.04
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-17,317,401.14	3,524,073.70
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-23,504,070.61	-8,392,703.15
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	60,289,185.83	45,178,329.32
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	36,785,115.22	36,785,626.17

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C. P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	667,513,486.90	1,265,905,684.68
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	648,531,802.57	862,170,378.87
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	18,981,684.33	403,735,305.81
Aplicación	620,387,517.02	1,264,810,608.96
Servicios Personales	219,700,836.24	291,094,063.99
Materiales y Suministros	24,381,892.78	45,385,962.74
Servicios Generales	274,591,102.75	384,206,662.95
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	11,689,263.87	14,159,222.79
Ayudas Sociales	3,386,807.86	4,518,225.48
Pensiones y Jubilaciones	37,944,284.09	50,345,182.62
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	48,693,329.43	475,101,288.39
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	47,125,969.88	1,095,075.72
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	34,849,587.04	53,144,933.35
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	960,883.65	0.00
Otros Orígenes de Inversión	33,888,703.39	53,144,933.35
Aplicación	62,033,477.45	78,499,142.24
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	62,033,477.45	77,774,841.24
Bienes Muebles	0.00	724,301.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-27,183,890.41	-25,354,208.89
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
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
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	19,942,079.47	-24,259,133.17
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	16,843,035.75	41,102,168.92
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	36,785,115.22	16,843,035.75

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico del Activo

Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,983,993,143.00	1,148,432,312.33	1,147,389,034.20	1,985,036,421.13	1,043,278.13
Activo Circulante	104,820,876.18	1,118,927,279.48	1,135,201,402.49	88,546,753.17	-16,274,123.01
Efectivo y Equivalentes	60,289,185.83	537,020,309.16	560,524,379.77	36,785,115.22	-23,504,070.61
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,879,388.11	578,171,698.36	571,925,640.23	46,125,446.24	6,246,058.13
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	395,664.75	2,953,471.96	1,969,582.49	1,379,554.22	983,889.47
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	781,800.00	781,800.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,879,172,266.82	29,505,032.85	12,187,631.71	1,896,489,667.96	17,317,401.14
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	1,178,655,585.11	28,809,421.35	0.00	1,207,465,006.46	28,809,421.35
Bienes Muebles	1,364,144,305.90	500,611.50	0.00	1,364,644,917.40	500,611.50
Activos Intangibles	34,673,228.35	195,000.00	0.00	34,868,228.35	195,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-698,300,852.54	0.00	12,187,631.71	-710,488,484.25	-12,187,631.71
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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARRREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESUS ANDRÉS PEREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico del Activo
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,925,709,413.33	3,163,191,858.71	3,103,864,850.91	1,985,036,421.13	59,327,007.80
Activo Circulante	56,403,636.78	3,097,651,488.67	3,065,508,371.28	88,546,753.17	32,143,117.39
Efectivo y Equivalentes	16,843,035.75	1,485,527,586.17	1,465,585,506.70	36,785,115.22	19,942,079.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,908,297.79	1,606,819,630.54	1,595,602,482.09	46,125,446.24	11,217,148.45
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	395,664.75	2,953,471.96	1,969,582.49	1,379,554.22	983,889.47
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	2,350,800.00	2,350,800.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,869,305,777.55	65,540,370.04	38,356,479.63	1,896,489,667.96	27,183,890.41
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	1,145,431,529.01	62,033,477.45	0.00	1,207,465,006.46	62,033,477.45
Bienes Muebles	1,365,605,801.05	903,304.47	1,864,188.12	1,364,644,917.40	-960,883.65
Activos Intangibles	34,128,828.35	739,400.00	0.00	34,868,228.35	739,400.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-675,860,380.86	1,864,188.12	36,492,291.51	-710,488,484.25	-34,628,103.39
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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.P. JESÚS ANDRÉS PÉREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			272,172,510.53	263,180,184.00
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			272,172,510.53	263,180,184.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

 ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
 GERENTE GENERAL

 C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			245,080,547.19	263,180,184.00
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			245,080,547.19	263,180,184.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

 ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
 GERENTE GENERAL



 C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al Estado de Situación Financiera con fecha 30 de Septiembre de 2022, 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 30 de Septiembre de 2022 y que corresponden al Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, de conformidad con el artículo 11 y 16 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ESF 01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01.- Esta cuenta la integra los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor los cuales integras de la siguiente manera:

CUENTA	EFE 01 - Efectivo y Equivalentes	IMPORTE AL 30/09/2022	IMPORTE AL 31/12/2021
1111	Efectivo	37,500.00	0.00
1112	Bancos / Tesorería	6,885,648.04	14,771,612.94
1113	Bancos / Dependencias y Otros	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	29,179,993.54	1,580,604.29
1115	Fondos de Afectación Especifica	0.00	0.00
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	681,973.64	490,818.52
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
111	Total de Efectivo y Equivalentes	36,785,115.22	16,843,035.75

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

ESF 02.- Esta cuenta está representada los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coah, de los cuales se espera una contraprestación monetaria y bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses.

Al 30 de septiembre de 2022 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$46,125,446.24 que se integran por los siguientes conceptos:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDAD	SALDO FINAL AL 30/09/2022	SALDO FINAL AL 31/12/2021
112	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	Más de 365 días	46,125,446.24	34,908,297.79
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00	0.00
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo		27,050,257.20	30,243,062.41
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo		12,365,502.88	3,316,234.01
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0.00	0.00
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo		1,179,880.07	823,417.08
1126	Préstamos otorgados a corto plazo		5,119,667.96	115,446.16
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo		410,138.13	410,138.13

ESF 03.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

ESF 03.- La cuenta de "derechos a recibir bienes o servicios representa los movimientos normales con proveedores de bienes y servicios en un plazo menor o igual a doce meses, a continuación, presentamos su integración:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDAD	SALDO FINAL AL 30/09/2022	SALDO FINAL AL 31/12/2021
113	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	365 días	\$1,379,554.22	\$395,664.75
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		\$1,379,554.22	\$395,664.75
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		\$0.00	\$0.00
1133	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo		\$0.00	\$0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		\$0.00	\$0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		\$0.00	\$0.00

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

ESF 04.- INVENTARIOS

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

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL AL 30/09/2022	SALDO FINAL AL 31/12/2021
114	Inventarios	\$0.00	\$0.00
1141	Inventario de Mercancías para Venta	\$0.00	\$0.00
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	\$0.00	\$0.00
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$0.00	\$0.00
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	\$0.00	\$0.00
1145	Bienes en Tránsito	\$0.00	\$0.00

ESF 05.- ALMACENES

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

Constituyen el valor de la existencia de materiales y suministro de consumo para el desempeño de las actividades del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coah, que al 30 de septiembre del 2022 tiene saldo de **\$4,256,637.49**.

La cuenta de almacenes no presenta movimientos contables desde el 31 de diciembre de 2021 al 30 de septiembre de 2022.

Método: Costo Promedio

CUENTA	NOMBRE	SALDO AL 30/09/2022	SALDO AL 31/12/2021
115	ALMACENES	\$4,256,637.49	\$4,256,637.49
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE CONSUMO	\$4,256,637.49	\$4,256,637.49
11511	Materiales De Administración, Emisión De Documentos Y Artículos Oficiales	\$384,641.04	\$384,641.04
115110	ALMACEN CALIFORNIA	\$1,120,600.69	\$1,120,600.69
115111	ALMACEN PAPELERIA	\$384,641.04	\$384,641.04
11519	ALMACEN GENERAL	\$2,751,395.76	\$2,751,395.76



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA

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

La entidad no cuenta con saldo al cierre del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, en la cuenta de Inversiones Financieras.

ESF 07.- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL.

La entidad no cuenta con saldo al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, en la cuenta de participaciones y aportaciones de capital.

ESF 08.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

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.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

CUENTA	DESCRIPCIÓN	Al 30 Sept 2022		Al 31 Dic 2021	
		DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 30/09/2022	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 31/12/2021	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,207,465,006.46	-380,146,418.02	- 6,676,566.26	- 387,636,251.16
1231	Terrenos	87,798,792.61			
1233	Edificios no Habitacionales	75,149,880.25	- 7,122,029.81	- 6,676,566.26	- 6,676,566.26
1234	Infraestructura	602,886,976.29	- 373,024,388.21	- 360,959,684.90	- 360,959,684.90
12344	Infraestructura Aeroportuaria	24,747,794.33			
12346	Infraestructura De Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola Y Control De Inundaciones	578,139,181.96			
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	290,160,521.40			
12353	Construcción De Obras Para El Abastecimiento De Agua, Petróleo, Gas, Electricidad Y Telecomunicaciones En Proceso	290,160,521.40			
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	151,468,835.91			
12363	Construcción De Obras Para El Abastecimiento De Agua, Petróleo, Gas, Electricidad Y Telecomunicaciones En Proceso	151,468,835.91			
124	Bienes Muebles	1,364,644,917.40	- 302,187,350.03	- 280,396,839.21	- 280,396,839.21
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	26,956,946.02	- 34,351,245.15	- 32,354,044.62	- 32,354,044.62
12411	Muebles De Oficina Y Estantería	8,245,152.52			
12412	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	-			
12413	Equipo De Cómputo Y De Tecnologías De La Información	18,527,488.83			
12419	Otros Mobiliarios Y Equipos De Administración	184,304.67			
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	992,914.41	- 992,914.41	- 992,914.41	- 992,914.41
12421	Equipos Y Aparatos Audiovisuales	992,914.41			
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,887,190.93	- 1,913,694.40	- 1,698,992.47	- 1,698,992.47
12431	Equipo Médico Y De Laboratorio	1,626,719.12			
12432	Instrumental Médico Y De Laboratorio	260,471.81			
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	45,583,886.58	- 44,299,214.93	- 41,468,848.59	- 41,468,848.59
12441	Vehículos Y Equipo Terrestre	45,460,671.05			
12449	Otros Equipos De Transporte	123,215.53			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,289,223,979.46	- 133,519,566.83	- 116,771,324.81	- 116,771,324.81
124610	Medidores Domiciliarios	49,779,395.44	- 13,288,410.28		- 13,288,410.28
124611	Planta Tratadora De Aguas Residuales	295,573,654.82	- 72,558,067.12		- 72,558,067.12
124612	Planta Clarificadora	7,828,612.27	- 1,264,236.91		- 1,264,236.91
12464	Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración Industrial Y Comercial	368,464.42			
12465	Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	6,019,845.07			
12466	Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	1,888,988.17			
12467	Herramientas Y Máquinas-Herramienta	16,585,356.28			
124691	Equipo De Bombeo De Agua Potable Y Alcantarillado	881,206,089.79			
124692	Medidores Domiciliarios	29,723,387.35			
124693	Planta Tratadora De Aguas Residuales	166,385.85			
124694	Planta Clarificadora	83,800.00			

Método: Porcentaje

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.

Los activos intangibles se integran de la siguiente manera:

ESF 09.- INTANGIBLES

Método Porcentaje.

CUENTA	ACTIVOS INTANGIBLES	30/09/2022	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2021	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA
1251	Software	7,631,079.15	- 225,599.80	- 1,220,229.55	6,891,679.15	- 994,629.75	- 994,629.75
1253	Concesiones y Franquicias	24,633,419.00	\$0.00	- 24,663,419.00	24,633,419.00	- 24,663,419.00	- 24,663,419.00
1254	Licencias	55,813.68	- 6,279.03	- 37,674.18	55,813.68	- 31,395.15	- 31,395.15
1259	Otros Activos Intangibles	2,547,916.52	- 95,546.88	- 2,233,393.47	2,547,916.52	- 2,137,846.59	- 2,137,846.59
TOTAL		\$34,868,228.35	-\$327,425.71	-\$28,154,716.20	\$34,128,828.35	-\$27,827,290.49	-\$27,827,290.49

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 cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, 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 cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, 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	SALDO FINAL AL 30/09/2022	SALDO FINAL AL 31/12/2021
2	PASIVO	263,180,184.00	245,080,547.19
21	PASIVO CIRCULANTE	263,180,184.00	245,080,547.19
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	209,108,709.40	206,999,821.05
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,328.83	9,199.52
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,000.00	5,000.00
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	748,546.25	695,349.90
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,295,119.01	23,039,541.49
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGA A CORTO PLAZO	187,024,715.31	183,250,730.14
217	PROVISIONES A CORTO PLAZ	54,071,474.60	38,080,726.14
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	54,071,474.60	38,080,726.14

ESF 13.-FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA

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.

II.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

EA 01.- Trimestral

Los saldos Al 30 de septiembre de 2022, en las cuentas de ingresos están integrados en su mayoría por recursos propios derivados de la venta de bienes y servicios.

CUENTA	CONCEPTO	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/01/2022 al 30/09/2022
41	Ingresos de Gestión	\$230,396,016.38	\$648,531,802.57
411	Impuestos	\$0.00	\$0.00
412	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
413	Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
414	Derechos	\$0.00	\$0.00
415	Productos	\$0.00	\$0.00
416	Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00
417	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$230,396,016.38	\$648,531,802.57

Los ingresos acumulados del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022 se integran de la siguiente forma:

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

EA 02.-

Esta nota no aplica ya que el Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón no recibió participaciones.

CUENTA	CONCEPTO	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	%	Del 01/01/2022 al 30/09/2022	%
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	220,249,489.10	100%	608,186,479.10	100%
51	Gastos de Funcionamiento	189,705,100.61	86%	518,673,831.77	85%
511	Servicios Personales	79,805,571.75		219,700,836.24	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter	39,327,072.61		111,985,993.69	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter	2,860,956.63		7,913,616.82	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	15,437,185.23		38,488,483.99	
5114	Seguridad Social	9,376,523.10		28,129,569.30	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	11,991,334.43		30,745,673.19	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	812,499.75		2,437,499.25	
512	Materiales y Suministros	9,525,422.77		24,381,892.78	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	574,869.05		1,718,683.13	
5122	Alimentos y Utensilios	19,484.66		49,664.52	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	413.80		9,958.64	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de	2,151,658.05		6,122,376.01	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de	1,846,730.74		5,185,728.15	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,721,129.81		8,678,748.87	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	922,115.81		2,028,886.98	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	\$0.00		\$0.00	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios	289,020.85		587,846.48	
513	Servicios Generales	100,374,106.09		274,591,102.75	
5131	Servicios Básicos	59,156,332.48		172,053,629.54	
5132	Servicios de Arrendamiento	3,112,524.95		4,844,734.67	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,769,120.09		5,930,935.91	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,413,961.26		2,400,693.91	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	23,049,765.69		52,697,589.73	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,066,724.22		2,151,248.19	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	10,284.12		62,595.07	
5138	Servicios Oficiales	3,822.79		81,521.28	
5139	Otros Servicios Generales	10,791,570.49		34,368,154.45	
52	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	18,356,756.78	8%	53,020,355.82	9%
55	Otros gastos y perdidas extraordinarias	12,187,631.71	6%	36,492,291.51	6%

INGRESOS Y BENEFICIOS

EA 03.-

CUENTA	CONCEPTO	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/01/2022 al 30/09/2022
43	Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00	\$0.00
431	Ingresos Financieros	\$0.00	\$0.00
432	Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	\$0.00
439	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	\$0.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

EA 04.- Los gastos acumulados al tercer trimestre de 2022 se representan de la siguiente forma:

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

EVHP 01.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El patrimonio contribuido al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/01/2022 al 30/09/2022
31	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$376,475,310.72	\$376,475,310.72
311	Aportaciones	\$0.00	\$0.00

EVHP 02.- PATRIMONIO GENERADO

El patrimonio generado al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/01/2022 al 30/09/2022
32	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$1,345,380,926.44	\$1,304,153,555.42
321	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$40,345,323.47	\$0.00
322	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$985,276,443.18	\$985,276,443.18
325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$319,759,159.76	\$318,877,112.24
3252	Cambios por errores contable	\$319,759,159.76	\$318,877,112.24

IV.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFE 01.-ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022, se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/01/2022 al 30/09/2022
111	Efectivo y Equivalentes		
		36,785,115.22	36,785,115.22
1111	Efectivo		
		37,500.00	37,500.00
11111	Caja	-	-
11112	Fondos Fijos De Caja		
		37,500.00	37,500.00
1111208	Fondos Fijos De Caja – Empleados		
		37,500.00	37,500.00
1111208	EM30123 - Dalila Graciela Nava Sanchez		
		5,000.00	5,000.00
1111208	EM30278 - Alma del Socorro Ugarte Gonzalez		
		20,000.00	20,000.00
1111208	EM30569 - MARIA GUADALUPE ROSALES ESTRADA		
		-	-
1111208	EM30587 - CONSUELO ELIZABETH BALDERAS INCHAUREGUI		
		3,000.00	3,000.00
1111208	EM30710 - MONTSERRAT MARTINEZ MACHADO		
		5,000.00	5,000.00
1111208	EM40588 - Perla Denisse Gonzalez Perez		
		4,500.00	4,500.00
1112	Bancos/Tesorería		
		6,885,648.04	6,885,648.04
11121	Bancos Moneda Nacional		
		6,885,648.04	6,885,648.04
1112102	Bancos Moneda Nacional – Bancos		
		-	-
1112103	Bancos Moneda Nacional – Contratistas		
		-	-
1112105	Bancos Moneda Nacional - Cuentas Bancarias		
		6,881,050.96	6,881,050.96
1112105	CB0001 - SANTANDER 65500867359		
		921,250.67	921,250.67
1112105	CB0002 - SCOTIABANK INVERLAT 18500658561		
		2,540.25	2,540.25
1112105	CB0011 - BANCOMER 145345510		
		244,511.25	244,511.25
1112105	CB0013 - SANTANDER 65504309313		
		2,649,514.59	2,649,514.59
1112105	CB0014 - SANTANDER 65504358078		
		-	-
1112105	CB0016 - BANCO DEL BAJIO 39996530101		
		56,347.94	56,347.94
1112105	CB0019 - BANORTE 0185032515		
		348,789.29	348,789.29
1112105	CB0020 - BANCOMER 0193804038		
		200,233.13	200,233.13
1112105	CB0021 - SANTANDER 6550430931-3		
		170.00	170.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA

1112105	CB0026 - BANAMEX 70123893032	443,184.14	443,184.14
1112105	CB0027 - BANAMEX 70123893016	2,201.69	2,201.69
1112105	CB0029 - BANAMEX 111301805	-	-
1112105	CB0032 - BANREGIO 80068440011-NUEVA	1,700,339.62	1,700,339.62
1112105	CB0033 - BANAMEX 70137616929	-	-
1112105	CB0034 - BANAMEX 7014826128	-	-
1112105	CB0035 - BANAMEX PRODDER 2021 70147970208	-	-
1112105	CB0037 - BANAMEX 70147970208	311,968.39	311,968.39
1112108	Bancos Moneda Nacional - Empleados	-	-
1112110	Bancos Moneda Nacional - Otros	-	-
1112110	OT00027 - SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON	-	-
1112112	Bancos Moneda Nacional - Proveedores	4,597.08	4,597.08
1112112	PR0092 - REFACCIONARIA MONTERREY NL SA DE CV	4,597.08	4,597.08
1112112	PR0666 - QP ARQUITECTOS SA DE CV	-	-
11122	Bancos Moneda Extranjera	-	-
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	29,179,993.54	29,179,993.54
1114105	Inversiones En Moneda Nacional Cp - Cuentas Bancarias	29,179,993.54	29,179,993.54
1114105	CB0021 - SANTANDER 6550430931-3	236,152.96	236,152.96
1114105	CB0029 - BANAMEX 111301805	-	-
1114105	CB0036 - BANAMEX 8117991948	28,943,840.58	28,943,840.58
11142	Inversiones En Moneda Extranjera Cp	-	-
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	681,973.64	681,973.64
11161	Depósitos En Garantía	490,818.52	490,818.52
1116108	Depósitos En Garantía - Empleados	-	-
1116114	Depósitos En Garantía - Rentas	490,818.52	490,818.52
1116114	RE00004 - CARLOS SANCHEZ SILLER	3,000.00	3,000.00
1116114	RE00005 - INMOBILIARIA COMARCANA SA DE CV	30,000.00	30,000.00
1116114	RE00006 - CENTRO DE ARBITRAJE DE MEXICO SA DE CV	456,318.52	456,318.52
1116114	RE0003 - BERTHA CECILIA ZUNIGA VALDES	1,500.00	1,500.00
11162	Depósitos En Administración	-	-
11163	Depósitos Contingentes	-	-

11164	Depósito De Fondos, Fideicomisos, Mandatos Y Análogo	-	-
11169	Otros Depósitos De Fondos De Terceros	191,155.12	191,155.12
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	-	-

EFE 02.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las adquisiciones durante el tercer trimestre del 2022 se presentan de la siguiente forma:

CUENTA	CONCEPTO	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/01/2022 al 30/09/2022
12	Activo No Circulante	29,505,032.85	63,676,181.92
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	28,809,421.35	62,033,477.45
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	11,238,014.62	27,056,462.36
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	17,571,406.73	34,977,015.09
124	Bienes Muebles	500,611.50	903,304.47
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	41,720.00	221,615.74
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	458,891.50	681,688.73
125	Activos Intangibles	195,000.00	739,400.00

EFE-03.- CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

No.	NOMBRE DE LA CUENTA	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/01/2022 al 30/09/2022
	FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	22,334,158.99	76,837,614.98
MENOS:			
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
5500	Otros		
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	12,187,631.71	36,492,291.51
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes		
5512	Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes		
5513	Depreciación de bienes inmuebles		
5514	Depreciación de infraestructura		
5590	Otros gastos		
5591	Gastos de ejercicios anteriores		
5592	Pérdidas por responsabilidades		
5593	Bonificaciones y descuentos otorgados		
5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes		
5595	Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables		
5596	Resultado por posición monetaria		
5597	Pérdidas por participación patrimonial		
5599	Otros gastos varios		
5600	Inversión Pública		
5610	Inversión pública no capitalizable		
5611	Construcción en bienes no capitalizable		
3210	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	10,146,527.28	40,345,323.47

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.

EA -4.- La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

- a) La información que se presenta corresponde a los ingresos del periodo comprendido del 01 de enero Al 30 de septiembre de 2022 y acumuladas del 01 de enero Al 30 de septiembre de 2022

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		230,396,016.38
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables		230,396,016.38

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		648,531,802.57
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		648,531,802.57

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		237,566,890.24
--	--	-----------------------

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		29,505,032.85
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	41,720.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	458,891.50
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	195,000.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	11,238,014.62
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	17,571,406.73
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		12,187,631.71
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,187,631.71

3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	220,249,489.10
-------------------------------------	-----------------------

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	635,370,369.51

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		63,676,181.92
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	221,615.74
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	681,688.73
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	739,400.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	27,056,462.36
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	34,977,015.09
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00

2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		36,492,291.51
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	36,492,291.51
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables

608,186,479.10

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				
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022				
(Cifras en Pesos)				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO 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
7.3.2 Avalués Firmados	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a	0.00	0.00	0.00	0.00

Cobrar				
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
7.4 JUICIOS	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
7.5 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	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
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	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 al cierre del tercer trimestre correspondiente al ejercicio de 2022 como se muestra a continuación:

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA				
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022				
(Cifras en Pesos)				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	9,891,029,307.48	9,891,029,307.48	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	2,149,063,605.14	2,149,063,605.14	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	852,000,000.00	0.00	852,000,000.00
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00	648,531,802.57	852,000,000.00	203,468,197.43
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	648,531,802.57	648,531,802.57	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	648,531,802.57	648,531,802.57
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	7,741,965,702.34	7,741,965,702.34	0.00
8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	852,000,000.00	852,000,000.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	3,026,260,491.37	2,809,630,860.88	216,629,630.49
8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	2,174,260,491.37	2,174,260,491.37	0.00
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	635,370,369.51	635,370,369.51	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	635,370,369.51	635,370,369.51	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	635,370,369.51	635,333,611.07	36,758.44
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	635,333,611.07	0.00	635,333,611.07

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 incluidos 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.

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".

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

JESÚS ANDRÉS PÉREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-INTRODUCCION

Los estados financieros de la dependencia proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, así como al congreso del estado, a la Auditoria Superior del Estado de Coahuila y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además expone aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

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 de julio al 30 de septiembre de 2022.

2.- 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.

El Sistema Municipal de Agua y Saneamiento de Torreón, Coahuila. Depende de un 100% de los ingresos recaudados por la prestación del servicio de agua, por lo cual la mayor parte de las obras y acciones se realizan con dichos recursos para lo cual la toma de decisiones depende del techo financiero recaudado

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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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.
- 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 Informe de Avance de Gestión Financiera de 2022, periodo que comprende del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022.
- 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 está obligado a:
Retención del ISR por el pago de sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos
Pago de IVA
Pago de Iva Retenciones.
Pago de 2% sobre nomina
Pago de Derechos de Agua
Retención de Obras 2% y 5%
- 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.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

- 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.
- 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 devengada de acuerdo a la ley de contabilidad

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.

- 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 Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre de 2022 el Simas no cuenta con el estudio actuarial, que le permita revelar el cálculo de la reserva.

- f) Provisiones se reconocen cuando se tiene la obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- 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
Si hay corrección de errores previo al cierre contable
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
Se tienen reclasificaciones con importes mínimos
- j) Depuración y cancelación de saldos.
No hay para este trimestre depuraciones y cancelaciones de saldos autorizados por la ASE.

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. A la fecha el simas no realizo operaciones en moneda extrajera
- e). - Equivalente en moneda nacional. – Las operaciones que el sistema fueron en moneda nacional.

8.-REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los porcentajes de depreciación se describen a continuación:

CUENTA	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	METODO	TASA ANUAL %
1231	TERRENOS		
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	MUEBLES		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINSTRACION		
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	LINEA RECTA	10
12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	LINEA RECTA	33.3
12419	OTROS MOBILIARIO Y EQ DE ADMINISTRACIÓN	LINEA RECTA	10
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	LINEA RECTA	20
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	LINEA RECTA	20
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE		
12441	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	LINEA RECTA	20
1246	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	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
Para este trimestre no se observa una gerencia de control de activos, como anteriormente se manejaba. Se comenta que por tal motivo muchos contratos no se encuentran anexos a las pólizas contables.

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 01 de julio al 30 de septiembre de 2022.

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.

INGRESOS DE GESTIÓN	Del 01/07/2022 al 30/09/2022	Del 01/07/2021 al 30/09/2021
INGRESOS	648,531,802.57	631,733,866.50
INGRESOS DE GESTION	648,531,802.57	631,733,866.50
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	648,531,802.57	631,733,866.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, 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, ya que no cuenta con calificaciones otorgadas a la fecha de la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre de 2022, que comprende del 01 de julio al 30 de septiembre 2022.

13.-PROCESO DE MEJORA.

a) El organismo requiere retomar los 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. Según lo comentado en notas anteriores por los auditores. Ya que se observan distintas áreas de oportunidad en diversos departamentos como: Contabilidad, Facturación, Ingresos, Cuentas por cobrar, Control de activos, nómina por mencionar algunos

b) Se cuenta con un Programa Operativo Anual del año que corresponda, pero actualmente no se le está dando seguimiento

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.

El organismo sí presenta eventos posteriores al cierre

16.-PARTES RELACIONADAS.

El organismo no cuenta con partes relacionadas.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAHUILA

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

La información contable no 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.

Únicamente en la última hoja de los Estados Financieros es firmada por el titular del organismo.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

JESÚS ANDRÉS PÉREZ SILVA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1	ACTIVO	1,983,993,143.00	1,148,432,312.33	1,147,389,034.20	1,985,036,421.13
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	104,820,876.18	1,118,927,279.48	1,135,201,402.49	88,546,753.17
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,289,185.83	537,020,309.16	560,524,379.77	36,785,115.22
1.1.1.1	EFFECTIVO	37,500.00	0.00	0.00	37,500.00
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	11,359,638.69	514,550,389.12	519,024,379.77	6,885,648.04
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	48,381,294.62	22,298,698.92	41,500,000.00	29,179,993.54
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	510,752.52	171,221.12	0.00	681,973.64
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	39,873,388.11	578,171,698.36	571,925,640.23	46,125,446.24
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	27,340,504.52	274,713,483.65	275,003,730.97	27,050,257.20
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,096,060.83	300,564,693.71	292,295,251.66	12,365,502.88
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	570,744.11	860,121.00	250,985.04	1,179,880.07
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	7,461,940.52	2,033,400.00	4,375,672.56	5,119,667.96
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	410,138.13	0.00	0.00	410,138.13
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	395,664.75	2,963,471.96	1,969,562.49	1,379,564.22
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	395,664.75	2,963,471.96	1,969,562.49	1,379,564.22
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	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	0.00
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	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	0.00
1.1.4	INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	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	0.00
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5	ALMACENES	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCORRIBLES POR DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	781,800.00	781,800.00	0.00
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9.2	BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0.00	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	0.00
1.1.9.4	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	781,800.00	781,800.00	0.00
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,879,172,266.82	29,505,032.85	12,187,631.71	1,896,489,667.96

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
Balanza de Comprobación
 Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,178,655,585.11	28,809,421.35	0.00	1,207,465,006.46
1.2.3.1	TERRENOS	87,798,792.61	0.00	0.00	87,798,792.61
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	278,922,506.78	11,238,014.62	0.00	290,160,521.40
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	133,897,429.18	17,571,406.73	0.00	151,468,835.91
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,364,144,305.90	500,611.50	0.00	1,364,644,917.40
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,915,226.02	41,720.00	0.00	26,956,946.02
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	1,887,190.93	0.00	0.00	1,887,190.93
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	45,583,886.58	0.00	0.00	45,583,886.58
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	1,288,765,087.96	458,891.50	0.00	1,289,223,979.46
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	ACTIVOS INTANGIBLES	34,673,226.35	195,000.00	0.00	34,868,226.35
1.2.5.1	SOFTWARE	7,436,079.15	195,000.00	0.00	7,631,079.15
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	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-698,300,852.54	0.00	12,187,631.71	-710,488,484.25
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-6,973,541.96	0.00	148,487.85	-7,122,029.81
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-369,002,820.44	0.00	4,021,567.77	-373,024,388.21
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-294,231,603.76	0.00	7,895,746.27	-302,187,350.03
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	-28,032,886.38	0.00	121,829.82	-28,154,716.20

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	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 PRÉSTAMOS 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	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	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	PASIVO	272,172,510.53	485,643,016.94	476,650,690.41	263,180,184.00
2.1	PASIVO CIRCULANTE	272,172,510.53	485,643,016.94	476,650,690.41	263,180,184.00
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	226,205,856.83	448,619,465.66	431,522,318.23	209,108,709.40
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,548,497.08	46,661,338.25	45,148,170.00	35,326.83
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,000.00	326,115.26	326,115.26	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	1,534,834.03	13,747,639.66	12,961,251.88	748,546.25
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	19,090,713.57	46,673,193.67	48,877,599.11	21,295,119.01
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	204,026,712.15	341,211,178.82	324,209,181.98	187,024,715.31
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	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	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	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	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	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	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	PROVISIONES A CORTO PLAZO	45,966,653.70	16,994,614.55	25,099,435.45	54,071,474.60
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	45,966,653.70	16,994,614.55	25,099,435.45	54,071,474.60
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	20,028,936.73	20,028,936.73	0.00
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	20,028,936.73	20,028,936.73	0.00
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,711,820,632.47	220,396,214.42	230,391,819.08	1,721,856,237.13
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	376,475,310.72	0.00	0.00	376,475,310.72
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	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,335,345,321.75	220,356,214.42	230,391,819.08	1,345,380,926.41
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	30,198,796.19	220,249,489.10	230,396,016.38	40,345,323.47
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	985,276,443.18	0.00	0.00	985,276,443.18
3.2.3	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
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
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	319,870,082.38	106,725.32	-4,197.30	319,759,159.76
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	319,870,082.38	106,725.32	-4,197.30	319,759,159.76
3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
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
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	230,396,016.38	230,396,016.38	0.00
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	230,396,016.38	230,396,016.38	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA

Balanza de Comprobación
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2022
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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 VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
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
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4	DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.3	ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.9	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.2	MULTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.4	REINTEGROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.7	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	230,396,016.38	0.00	230,396,016.38
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMF	0.00	230,396,016.38	0.00	230,396,016.38

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FIN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIPACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.1	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
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
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.2	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.3	CONVENIOS	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
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	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
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	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
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.6	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	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
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	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
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	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
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
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	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
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	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
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	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
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	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
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	220,249,489.10	220,249,489.10	0.00
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	189,705,100.61	189,705,100.61	0.00
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	0.00	79,805,571.75	79,805,571.75	0.00
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	39,327,072.61	39,327,072.61	0.00
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	2,860,956.63	2,860,956.63	0.00
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	15,437,185.23	15,437,185.23	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	11,991,334.43	11,991,334.43	0.00
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	812,499.75	812,499.75	0.00
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	9,525,422.77	9,525,422.77	0.00
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	574,869.05	574,869.05	0.00
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	19,484.66	19,484.66	0.00
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	413.80	413.80	0.00
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	2,151,658.05	2,151,658.05	0.00
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	1,846,730.74	1,846,730.74	0.00
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	3,721,129.81	3,721,129.81	0.00
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	922,115.81	922,115.81	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	289,020.85	289,020.85	0.00
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	0.00	100,374,106.09	100,374,106.09	0.00
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	59,156,332.48	59,156,332.48	0.00
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	3,112,524.95	3,112,524.95	0.00
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	1,769,120.09	1,769,120.09	0.00
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	1,413,961.26	1,413,961.26	0.00
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	23,049,765.69	23,049,765.69	0.00
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	1,066,724.22	1,066,724.22	0.00
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	10,284.12	10,284.12	0.00
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	3,822.79	3,822.79	0.00
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	10,791,570.49	10,791,570.49	0.00
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	18,356,756.78	18,356,756.78	0.00
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
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
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	4,254,380.54	4,254,380.54	0.00
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	4,254,380.54	4,254,380.54	0.00
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	0.00	1,143,223.50	1,143,223.50	0.00
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	0.00	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	1,143,223.50	1,143,223.50	0.00
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	12,959,152.74	12,959,152.74	0.00
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5.2	JUBILACIONES	0.00	12,959,152.74	12,959,152.74	0.00
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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	12,187,631.71	12,187,631.71	0.00
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	12,187,631.71	12,187,631.71	0.00
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	4,021,567.77	4,021,567.77	0.00
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	7,895,746.27	7,895,746.27	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	121,829.82	121,829.82	0.00
5.5.2	PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
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
5.5.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
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
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.4.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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	EMISIÓN 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 GARANTÍAS	0.00	0.00	0.00	0.00
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 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 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
7.4	JUICIOS	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
7.5	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.2	INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6.1	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL


C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	2,982,244,050.56	2,982,244,050.56	0.00
8.1	LEY DE INGRESOS	0.00	460,792,032.76	460,792,032.76	0.00
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	852,000,000.00	0.00	0.00	852,000,000.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	433,864,213.81	230,396,016.38	0.00	203,468,197.43
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	230,396,016.38	230,396,016.38	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	418,135,786.19	0.00	230,396,016.38	648,531,802.57
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	2,521,452,017.80	2,521,452,017.80	0.00
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	852,000,000.00	0.00	0.00	852,000,000.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	454,196,520.73	784,085,079.40	1,021,851,969.64	216,628,630.49
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	784,085,079.40	784,085,079.40	0.00
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	237,566,890.24	237,566,890.24	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	237,566,890.24	237,566,890.24	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,051,056.48	237,566,890.24	240,581,188.28	36,758.44
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	394,752,422.79	240,581,188.28	0.00	635,333,611.07

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

 ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
 GERENTE GENERAL

 C.P. JESUS ANTONIO PEREZ SILVA
 GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1	ACTIVO	1,925,709,413.33	3,163,191,858.71	3,103,864,850.91	1,985,036,421.13
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	56,403,635.78	3,097,651,488.67	3,065,508,371.28	88,546,753.17
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	16,843,035.75	1,485,527,586.17	1,465,585,506.70	36,785,115.22
1.1.1.1	EFFECTIVO	0.00	42,500.00	5,000.00	37,500.00
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	14,771,612.94	1,364,754,301.90	1,372,640,266.80	6,885,648.04
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,580,604.29	120,539,629.15	92,940,239.90	29,179,893.54
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	490,818.52	191,155.12	0.00	681,973.64
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	34,908,297.79	1,606,819,630.54	1,595,602,482.09	46,125,446.24
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	30,243,062.41	753,173,076.36	756,365,881.57	27,050,257.20
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,316,234.01	838,811,952.84	829,762,683.97	12,365,502.88
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	823,417.08	1,105,944.40	749,481.41	1,179,880.07
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	115,446.16	13,728,656.94	8,724,435.14	5,119,667.96
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	410,138.13	0.00	0.00	410,138.13
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	395,664.75	2,953,471.96	1,969,582.49	1,379,554.22
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	395,664.75	2,953,471.96	1,969,582.49	1,379,554.22
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	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	0.00
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	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	0.00
1.1.4	INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	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	0.00
1.1.4.5	BIENES EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5	ALMACENES	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCORRIBLES POR DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	2,350,800.00	2,350,800.00	0.00
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9.2	BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0.00	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	0.00
1.1.9.4	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	2,350,800.00	2,350,800.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,869,305,777.55	65,540,370.04	38,356,479.63	1,896,489,667.96
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.2	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	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	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	PRESTAMOS 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	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,145,431,529.01	62,033,477.45	0.00	1,207,465,006.46
1.2.3.1	TERRENOS	87,798,792.61	0.00	0.00	87,798,792.61
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 PUBLICO	263,104,059.04	27,056,462.36	0.00	290,160,521.40
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	116,491,820.82	34,977,015.09	0.00	151,468,835.91
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,365,605,801.05	903,304.47	1,864,188.12	1,364,644,917.40
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,735,330.28	221,615.74	0.00	26,956,946.02
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 MEDICO Y DE LABORATORIO	1,887,190.93	0.00	0.00	1,887,190.93
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	47,448,074.70	0.00	1,864,188.12	45,583,886.58
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	1,286,542,290.73	681,688.73	0.00	1,289,223,979.46
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	ACTIVOS INTANGIBLES	34,128,828.35	739,400.00	0.00	34,868,228.35
1.2.5.1	SOFTWARE	6,891,679.15	739,400.00	0.00	7,631,079.15
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	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-675,860,380.86	1,864,188.12	36,492,291.51	-710,488,484.25
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-6,676,566.26	0.00	445,463.55	-7,122,029.81
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-360,959,684.90	0.00	12,064,703.31	-373,024,388.21
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-280,396,839.21	1,864,188.12	23,654,696.94	-302,187,350.03
1.2.6.4	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2.6.5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-27,827,290.49	0.00	327,425.71	-28,154,716.20
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	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 PRÉSTAMOS 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	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	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	PASIVO	245,080,547.19	1,212,791,728.87	1,230,891,365.68	263,180,184.00
2.1	PASIVO CIRCULANTE	245,080,547.19	1,212,791,728.87	1,230,891,365.68	263,180,184.00
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	206,999,821.05	1,098,799,336.05	1,100,908,224.40	209,108,709.40
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,199.52	127,667,970.70	127,694,100.01	35,328.83
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,000.00	908,461.91	908,461.91	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	38,611,552.00	38,664,748.35	748,546.25
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	23,039,541.49	146,415,530.13	144,671,107.65	21,295,119.01
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	183,250,730.14	785,195,821.31	788,969,806.48	187,024,715.31
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	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	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	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	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA

Balanza de Comprobación

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	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	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	PROVISIONES A CORTO PLAZO	38,080,726.14	60,801,566.50	76,792,314.96	54,071,474.60
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	38,080,726.14	60,801,566.50	76,792,314.96	54,071,474.60
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	53,190,826.32	0.00
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	0.00	53,190,826.32	0.00
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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
3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,660,628,866.14	613,418,569.68	654,645,940.67	1,721,856,237.13
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	376,475,310.72	0.00	0.00	376,475,310.72
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	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,304,153,555.42	613,418,569.68	654,645,940.67	1,345,380,926.41
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	608,186,479.10	648,531,802.57	40,345,323.47
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	985,276,443.18	0.00	0.00	985,276,443.18
3.2.3	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
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
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	318,877,112.24	5,232,090.58	6,114,138.10	319,759,159.76
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	318,877,112.24	5,232,090.58	6,114,138.10	319,759,159.76
3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
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
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	648,531,802.57	648,531,802.57	0.00
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	648,531,802.57	648,531,802.57	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.8	IMPUESTOS NO COMPENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	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	0.00
4.1.2.3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	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	0.00
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4	DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.5	DERECHOS NO COMPENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.3	ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMPENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.9	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.2	MULTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.4	REINTEGROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMPENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.7	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	648,531,802.57	0.00	648,531,802.57	0.00
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO ENF	0.00	648,531,802.57	648,531,802.57	0.00	0.00
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FIN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS PÚBLICOS CON PARTICIP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.1	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y					
	JUBILACIONES					
4.2.1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	DISTINTOS DE APORTACIONES					
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	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
4.2.1.3	CONVENIOS	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
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	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
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	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
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	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
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	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
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
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	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
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	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
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	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
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
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	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
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	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
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	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
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACION PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACION DE DEUDA PUBLICA A FAVOR	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
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	608,186,479.10	608,186,479.10	0.00
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	518,673,831.77	518,673,831.77	0.00
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	0.00	219,700,836.24	219,700,836.24	0.00
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	111,965,993.69	111,965,993.69	0.00
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	7,913,616.82	7,913,616.82	0.00
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	38,488,483.99	38,488,483.99	0.00
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	28,129,569.30	28,129,569.30	0.00
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	30,745,673.19	30,745,673.19	0.00
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	2,437,499.25	2,437,499.25	0.00
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	24,381,892.78	24,381,892.78	0.00
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	1,718,683.13	1,718,683.13	0.00
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	49,664.52	49,664.52	0.00
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	9,958.64	9,958.64	0.00
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	6,122,376.01	6,122,376.01	0.00
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	5,185,728.15	5,185,728.15	0.00
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	8,678,748.87	8,678,748.87	0.00
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	2,028,886.98	2,028,886.98	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	587,846.48	587,846.48	0.00
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	0.00	274,591,102.75	274,591,102.75	0.00
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	172,053,629.54	172,053,629.54	0.00
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	4,844,734.67	4,844,734.67	0.00
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	5,930,935.91	5,930,935.91	0.00
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	2,400,693.91	2,400,693.91	0.00
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	52,697,589.73	52,697,589.73	0.00
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	2,151,248.19	2,151,248.19	0.00
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	62,595.07	62,595.07	0.00
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	81,521.28	81,521.28	0.00
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	34,368,154.45	34,368,154.45	0.00
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	53,020,355.82	53,020,355.82	0.00
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
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
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	11,689,263.87	11,689,263.87	0.00
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	11,689,263.87	11,689,263.87	0.00
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	0.00	3,386,807.86	3,386,807.86	0.00
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	4,845.00	4,845.00	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	3,381,962.86	3,381,962.86	0.00
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	37,944,284.09	37,944,284.09	0.00
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5.2	JUBILACIONES	0.00	37,944,284.09	37,944,284.09	0.00
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 ANALOGOS	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 ANALOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS 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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
5.3.3.2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	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	0.00
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	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	0.00
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	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	0.00
5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	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	0.00
5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	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	0.00
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	36,492,291.51	36,492,291.51	0.00	0.00
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	36,492,291.51	36,492,291.51	0.00	0.00
5.5.1.1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	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	0.00
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	445,463.55	445,463.55	0.00	0.00
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	12,064,703.31	12,064,703.31	0.00	0.00
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	23,654,698.94	23,654,698.94	0.00	0.00
5.5.1.6	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	327,425.71	327,425.71	0.00	0.00
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2	PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	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	0.00
5.5.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	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	0.00
5.5.3.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	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	0.00
5.5.3.5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.4.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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	PRESTAMO 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	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
7.4	JUICIOS	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
7.5	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7.6	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL


C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	9,891,029,307.48	9,891,029,307.48	0.00
8.1	LEY DE INGRESOS	0.00	2,149,063,605.14	2,149,063,605.14	0.00
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	852,000,000.00	0.00	852,000,000.00
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	648,531,802.57	852,000,000.00	203,468,197.43
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	648,531,802.57	648,531,802.57	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	648,531,802.57	648,531,802.57
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	7,741,965,702.34	7,741,965,702.34	0.00
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	852,000,000.00	852,000,000.00
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	3,026,260,491.37	2,809,630,860.88	216,629,630.49
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	2,174,260,491.37	2,174,260,491.37	0.00
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	635,370,369.51	635,370,369.51	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	635,370,369.51	635,370,369.51	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	635,370,369.51	635,333,611.07	36,758.44
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	635,333,611.07	0.00	635,333,611.07

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

 ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
 GERENTE GENERAL

 C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
 GERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



DICTAMEN CONTABLE

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN
C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
C. DIP. EDUARDO OLMOS CASTRO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Hemos auditado los estados financieros del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**, que comprenden el estado de situación financiera e informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 2022, el 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, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros (desglose, memoria y gestión administrativa) que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros contables adjuntos representan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del ente público al 30 de septiembre de 2022, así como de sus resultados, flujos de efectivo y la demás información contable correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros contables de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros contables en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la formación incluida en el Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre de 2022, pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control Interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros contables, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente 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 responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con los NPASNf siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



C.P.C. Luis Felipe Cantú Robles

Bvld Constitución 409 Ote. Col Ampliación Los Ángeles

Cédula Profesional: 875791

Registro ASE: ASEC-RPI-040-2022

Torreón, Coahuila a 20 octubre 2022



DICTAMEN PRESUPUESTARIO

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN
C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
C. DIP. EDUARDO OLMOS CASTRO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Hemos auditado los estados financieros del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**, que comprenden los estados analíticos de ingresos por clasificación económica, fuentes de financiamiento y rubros de ingresos; los estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, objeto del gasto y funcional, correspondientes al periodo del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022.

En nuestra opinión, los estados financieros presupuestarios adjuntos representan razonablemente, en todos los aspectos materiales, el ejercicio del presupuesto de ingresos y egreso de la entidad, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoria del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros presupuestarios de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones claves de la auditoria son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros presupuestarios en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la formación incluida en el Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre de 2022, pero no incluye los estados financieros contables y presupuestarios ni nuestro informe de auditoría correspondiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es la de leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existió una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo.

Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existe una incorrección material en esta otra información, estamos obligados a informar de ello. Hemos concluido que no existe una incorrección material en la otra información.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control Interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros presupuestarios libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros presupuestarios, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del ente público de existencia permanente, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la existencia permanente 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 responsables del gobierno del ente público son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros presupuestarios en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con los NPASNF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



C.P.C. Luis Felipe Cantú Robles

Bvd Constitución 409 Ote. Col Ampliación Los Ángeles

Cédula Profesional: 875791

Registro ASE: ASEC-RPI-040-2022

Torreón, Coahuila a 20 octubre 2022



ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA.
C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
C. DIP. EDUARDO OLMOS CASTRO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Introducción.

Hemos examinado el cumplimiento en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA**, con base en la Legislación y normativa fiscal aplicable, durante el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre 2022; señalando que la administración de la entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos normativos y legales. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos.

Alcance.

El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis del cumplimiento en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por internet por parte de la entidad. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión.

Opinión.

En nuestra opinión, la entidad dio cumplimiento, en todos los aspectos importantes, en material de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet para el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022.

En nuestra opinión, la entidad debe considerar la correcta revisión, validación, control y conciliación por área responsable para el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022 de lo siguiente:

1. Emitir en tiempo y forma los comprobantes fiscales.
2. Recepción en tiempo y forma de los complementos de pago
3. Nómina
4. Seguimiento a cancelaciones y/o modificaciones

C.P.C. Luis Felipe Cantú Robles

Bld Constitución 409 Ote. Col Ampliación Los Ángeles
Cédula Profesional: 875791
Registro ASE: ASEC-RPI-040-2022
Torreón, Coahuila a 20 octubre 2022



CANTU SILLER Y ASOCIADOS, S.C.

CONSULTORIA EMPRESARIAL.

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA.
C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
C. DIP. EDUARDO OLMOS CASTRO
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Introducción

Hemos examinado la situación que guarda el control interno institucional del SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA, con base en el Marco integrado de Control Interno emitido por el Sistema Nacional de Fiscalización, durante el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022; señalando que la administración de la entidad es responsable de dar cumplimiento a dichos requerimientos normativos y legales. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca del cumplimiento de los requerimientos descritos.

Alcance

El examen se realizó de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, con base en el análisis del cumplimiento del Marco Integrado de Control Interno por parte de la entidad. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para emitir una opinión.

Limitaciones inherentes.

Debido a las limitaciones inherentes, cualquier control Interno, los errores o fraudes pueden ocurrir y no ser detectados. Así mismo, las proyecciones de cualquier evaluación de control Interno a una fecha posterior de la revisión están sujetos al riesgo de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados debido a los cambios de circunstancias, o a que el grado de cumplimiento de los procedimientos pueda deteriorarse.

Opinión

En nuestra opinión, la entidad dio cumplimiento, en todos los aspectos importantes, al Marco Integrado de Control Interno por el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022, y el control interno Institucional ofrece una seguridad razonable, en todos los aspectos importantes.

C.P.C. Luis Felipe Cantú Robles

Bldv Constitución 409 Ote. Col Ampliación Los Ángeles
Cédula Profesional: 875791
Registro ASE: ASEC-RPI-040-2022
Torreón, Coahuila a 20 octubre 2022



TORREÓN **¡SIEMPRE PUEDE!**

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

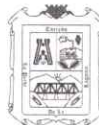
"2022, Año de Benito Juárez, Defensor de la Soberanía de Coahuila"

Torreón, Coah. a 25 de octubre del 2022
Oficio número: CMT/DAF/2750/25102022
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera
3er Trimestre 2022

C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
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 tercer trimestre del ejercicio 2022, integradas en la siguiente información contable al 30 de septiembre 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 tercer trimestre de 2022 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**; fue presentado en la forma y plazos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de igual forma se presenta la información programática, adicional y la derivada de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios tal como lo establecen las Reglas para la presentación y contenido del informe de Avance de Gestión Financiera.





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

Torreón, Coah. a 25 de octubre del 2022
Oficio número: CMT/DAF/2750/25102022
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera
3er Trimestre 2022

Así mismo, 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 tercer trimestre del 2022, contienen los requisitos fiscales.

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 2022, por lo que con fundamento en la fracción VII del artículo 133 del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, se emite el presente dictamen sobre el tercer trimestre de la Cuenta Pública del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**.

ATENTAMENTE
"TORREÓN, ¡SIEMPRE PUEDE!"

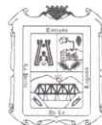
LIC. MIGUEL ÁNGEL ZUÑIGA CHÁVEZ
CONTRALOR MUNICIPAL



Dirección General de
Contraloría Municipal

c.c.p.- Archivo.

FJVA/bhs*



Of. No. Ref.: GCF/018/2022

ASUNTO: Acta de Cabildo en que se hace constar La presentación de la información correspondiente al Tercer Avance de Gestión Financiera 2022.

**C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
PRESENTE.-**

Con relación al apartado I.- Información Contable en su punto t) donde solicitan el acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del Avance de Gestión Financiera Tercer Trimestre del ejercicio 2022, 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 Avance de Gestión Financiera Tercer Trimestre del ejercicio 2022.

Anexo copia del oficio Of. No. Reg: GCF/017/2022 donde se hace entrega del Avance de Gestión Financiera Tercer Trimestre 2022 ante el H. Ayuntamiento de Torreón.

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

Atentamente,
TORREÓN, COAH., A 25 DE OCTUBRE DE 2022

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL


c.c.p. Archivo.

"2022, Año de Benito Juárez, Defensor de la Soberanía de Coahuila de Zaragoza"

Recibido
27/08/22
4:44 PM
Pablo Villalobos



Acuse

Of. N° REF: GCF/017/2022

ASUNTO: Tercer Avance de Gestión Financiera 2022.

LIC. NATALIA GUADALUPE FERNANDEZ MARTINEZ
SECRETARIA 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 Cuarto 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 30 de septiembre de 2022; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades del tercer trimestre de 2022; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- c) Estado de actividades acumulado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; (comparativo con el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre del 2022;
- e) Estado de variación en la hacienda pública del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- f) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre del 2022;
- g) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- h) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre de 2022; (comparativo con el tercer trimestre del ejercicio anterior)
- i) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; (comparativo con el ejercicio anterior)
- j) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2022;
- k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- l) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del tercer trimestre de 2022;
- m) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- n) Notas de desglose a los estados financieros; (23 notas)

B



- o) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; (2 notas)
- p) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre del 2022; (16 notas)
- q) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2022, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022; incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s) 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
- t) Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre de 2022 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 30 de septiembre de 2022;
- 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 30 de septiembre de 2022;
- 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 30 de septiembre de 2022;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, por clasificación por objeto del gasto; y
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, por clasificación funcional.

III. Información programática

- a) El cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades, proyectado 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); y
- c) Los resultados de la evaluación del desempeño de los programas municipales, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les haya sido transferidos.

IV. Información adicional

- a) La relación de bienes muebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2022, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
- b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 2022, de conformidad con la estructura de 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 tercer trimestre de 2022, 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 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 tercer trimestre de 2022; (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 de 01 de enero al 30 de septiembre 2022 y deberá contener entre otros, los 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 contiene 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 contiene los sistemas de nóminas que contenga los elementos, fórmulas de cálculo y los

pagos efectuados a los trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (semanal, decenal, catorcena, quincenal, mensual) y la base acumulada al 30 de septiembre de 2022. 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 contiene 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 de .DBF o .BAK.

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

- g) El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera, correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2022 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 conciliaciones bancarias de la totalidad de las cuentas propiedad de la entidad y sus respectivos anexos al 30 de septiembre de 2022, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes. La información deberá presentarse en archivo digital, ya sea en memoria extraíble (USB) o en disco compacto (CD); y
- i) De manera impresa, el acuse generado por el software administrativo "Mirador Coahuila", correspondiente a la recepción de información digital del Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre del año 2022.

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

- a) Estado de situación financiera detallado al 30 de septiembre de 2022; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- d) Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, por clasificación administrativa;
- h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, por clasificación funcional;

- i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022, 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 Tercer Avance de Gestión Financiera 2022 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,
TORREON COAHUILA A 24 DE OCTUBRE DE 2022

ING. JOSE LAURO VILLARREAL NAVARRO
GERENTE GENERAL

C.C.P. ARCHIVO





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24



Of. N° SRA/ 3447/2022

Asunto: Certificación

Clasificación: Pública

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 **Vigésima Segunda Sesión Ordinaria de Cabildo** celebrada el día **27 de octubre de 2022**, se tomó entre otros el siguiente acuerdo: -----

Octavo Punto del Orden del Día.- Presentación, del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del ejercicio 2022 (dos mil veintidós), 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, la Secretaria del R. Ayuntamiento manifestó a los Ediles que previamente les fue circulado a cada uno de ellos el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2022 de los Organismos Descentralizados. - Una vez visto, se da por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2022 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 90 y 114 del Reglamento Interior del R. Ayuntamiento, **SE RESUELVE:** -----





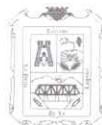
TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24



Primero.- Se tiene por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2022 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		
Estado de Actividades		
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2022 y 2021		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	230,396,016.38	213,939,178.11
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	230,396,016.38	213,939,178.11
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
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 Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
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
Total de Ingresos y Otros Beneficios	230,396,016.38	213,939,178.11
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	189,705,100.61	183,763,389.42





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24



Servicios Personales	79,805,571.75	76,911,781.72
Materiales y Suministros	9,525,422.77	11,344,107.80
Servicios Generales	100,374,106.09	95,507,499.90
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,356,756.78	16,732,412.30
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,254,380.54	3,822,414.19
Ayudas Sociales	1,143,223.50	1,266,146.16
Pensiones y Jubilaciones	12,959,152.74	11,643,851.95
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 y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
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
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	12,187,631.71	11,987,203.16
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,187,631.71	11,987,203.16
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
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24



Total de Gastos y Otras Pérdidas		220,249,489.10	212,483,004.88
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		10,146,527.28	1,456,173.23

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	36,785,115.22	16,843,035.75	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	209,108,709.40	206,999,821.05
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	46,125,446.24	34,908,297.79	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,379,554.22	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	4,256,637.49	4,256,637.49	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	54,071,474.60	38,080,726.14
Total de Activos Circulantes	88,546,753.17	56,403,635.78	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	263,180,184.00	245,080,547.19
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,207,465,006.46	1,145,431,529.01	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,364,644,917.40	1,365,605,801.05	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	34,868,228.35	34,128,828.35	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	710,488,484.25	675,860,380.86	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00



[Handwritten signature]



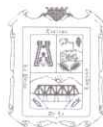
TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24



Bienes					
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	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	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	1,896,489,667.96	1,869,305,777.55	Total del Pasivo	263,180,184.00	245,080,547.19
Total del Activo	1,985,036,421.13	1,925,709,413.33	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	376,475,310.72	376,475,310.72
			Aportaciones	376,475,310.72	376,475,310.72
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,345,380,926.41	1,304,153,555.42
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	40,345,323.47	78,340,878.88
			Resultados de Ejercicios Anteriores	985,276,443.18	906,935,564.30
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	319,759,159.76	318,877,112.24
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,721,856,237.13	1,680,628,866.14
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,985,036,421.13	1,925,709,413.33

Segundo.- Envíese al H. Congreso del Estado y a la Auditoría Superior del Estado, el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2022 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)** presentado. -----





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

Tercero.- Se instruye a la Secretaría del R. Ayuntamiento, para que proceda a la publicación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del ejercicio fiscal 2022 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**, en el Periódico Oficial del Estado y en la Gaceta Municipal. -----

Cuarto.- Notifíquese el presente acuerdo a la Dirección General de la 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. -----

En cumplimiento de lo establecido por el artículo 99 del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, se extiende la presente certificación para su comunicación y cumplimiento en la ciudad de Torreón, Coahuila de Zaragoza a los veintisiete días del mes de octubre del año dos mil veintidós. -----

"TORREÓN SIEMPRE PUEDE"
LA C. SECRETARIA DEL R. AYUNTAMIENTO



LICENCIADA NATALIA GUADALUPE FERNÁNDEZ MARTÍNEZ

