

**SISTEMA MUNICIPAL
DE AGUAS Y
SANEAMIENTO DE
TORREON, COAH.**

**PRIMER AVANCE DE
GESTION FINANCIERA
2024**



I. Información contable

- a) Estado de actividades del primer trimestre de 2024; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- b) Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2024; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- c) Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2024;
- d) Estado de cambio en la situación financieras del primer trimestre de 2024;
- e) Estado de flujo de efectivo del primer trimestre de 2024; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- f) Estado analítico del activo del primer trimestre de 2024;
- g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2024;
- h) Notas de gestación administrativa a los estados financieros del primer trimestre de 2024; (15 notas)
- i) Notas de desgloses a los estados financieros; (24 notas)
- j) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;(2 notas)
- k) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- l) Informe o dictamen de los profesionales de auditoria independiente o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
- m) Acta de cabildo en lo que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre de 2024 ante ese Órgano Municipal.

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado de Actividades

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024 y 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	237,446,873.43	222,704,086.26
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	237,446,873.43	222,704,086.26
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	237,446,873.43	222,704,086.26
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	236,175,193.59	190,434,498.81
Servicios Personales	95,889,784.52	81,537,376.77
Materiales y Suministros	8,673,021.74	6,829,200.49
Servicios Generales	131,612,387.33	102,067,921.55
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,206,293.18	18,264,936.73
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	3,670,421.62	3,660,927.89
Ayudas Sociales	1,498,952.93	1,527,350.51
Pensiones y Jubilaciones	15,036,918.63	13,076,658.33
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	10,652,646.72	12,227,303.80
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,652,646.72	12,227,303.80
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	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	267,034,133.49	220,926,739.34
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-29,587,260.06	1,777,346.92

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



LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL



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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,438,902.48	18,388,203.31	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	275,737,212.22	224,750,340.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,309,459.83	33,984,274.53	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,357,966.52	1,357,966.52	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Titulos 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	36,294,634.32	25,355,763.57
Total de Activos Circulantes	62,362,966.32	57,987,081.85	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	312,031,846.54	250,106,104.56
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	1,364,610,256.05	1,326,041,452.74	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,368,020,293.18	1,367,973,647.46	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	35,622,757.85	35,622,757.85	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-775,430,639.89	-764,777,993.17	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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	312,031,846.54	250,106,104.56
Total de Activos No Circulantes	1,992,822,667.19	1,964,859,864.88	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	2,055,185,633.51	2,022,846,946.73	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	1,366,678,476.25	1,396,265,531.45
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-29,587,260.06	41,123,598.43
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,097,130,200.32	1,056,006,601.89
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	299,135,535.99	299,135,331.13
			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	1,743,153,786.97	1,772,740,842.17
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,055,185,633.51	2,022,846,946.73

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

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

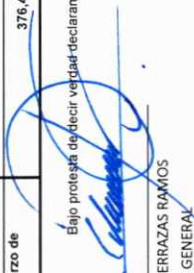
Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024

(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 2023	376,475,310.72	0.00	0.00	0.00	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 2023	0.00	1,355,141,933.02	41,123,598.43	0.00	1,396,265,531.45
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,056,006,601.89	41,123,598.43		1,097,130,200.32
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		299,135,331.13			299,135,331.13
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023	376,475,310.72	1,355,141,933.02	41,123,598.43	0.00	1,772,740,842.17
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0.00	0.00	0.00	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 2024	0.00	41,123,598.43	-70,710,653.63	0.00	-29,587,055.20
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-29,587,260.06		-29,587,260.06
Resultados de Ejercicios Anteriores		41,123,598.43	-41,123,598.43		0.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			204.86		204.86
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria					0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final al 31 de marzo de 2024	376,475,310.72	1,396,265,531.45	-29,587,055.20	0.00	1,743,153,786.97

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



LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL



CIP JESUS ANDRÉS PÉREZ 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 31 de marzo de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	19,601,947.55	51,940,634.33
Activo Circulante	8,949,300.83	13,325,185.30
Efectivo y Equivalentes	8,949,300.83	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	13,325,185.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
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	10,652,646.72	38,615,449.03
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	38,568,803.31
Bienes Muebles	0.00	46,645.72
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,652,646.72	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	61,925,741.98	0.00
Pasivo Circulante	61,925,741.98	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,986,871.23	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	10,938,870.75	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 Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	41,123,803.29	70,710,858.49
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	41,123,803.29	70,710,858.49
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	70,710,858.49
Resultados de Ejercicios Anteriores	41,123,598.43	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	204.86	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.

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024 y 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	299,372,820.27	237,659,978.28
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	237,446,873.43	222,704,086.26
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	61,925,946.84	14,955,892.02
Aplicación	280,359,318.79	237,908,095.25
Servicios Personales	95,889,784.52	81,537,376.77
Materiales y Suministros	8,673,021.74	6,829,200.49
Servicios Generales	131,612,387.33	102,067,921.55
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	3,670,421.62	3,660,927.89
Ayudas Sociales	1,498,952.93	1,527,350.51
Pensiones y Jubilaciones	15,036,918.63	13,076,658.33
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	23,977,832.02	29,208,659.71
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	19,013,501.48	-248,116.97
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	10,652,646.72	12,106,903.80
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	10,652,646.72	12,106,903.80
Aplicación	38,615,449.03	25,377,243.36
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	38,568,803.31	24,524,669.36
Bienes Muebles	46,645.72	852,574.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-27,962,802.31	-13,270,339.56
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	-8,949,300.83	-13,518,456.53
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	18,388,203.31	29,156,213.03
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9,438,902.48	15,637,756.50

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

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON

Estado Analítico del Activo

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,022,846,946.73	1,240,072,041.48	1,207,733,354.70	2,055,185,633.51	32,338,686.78
Activo Circulante	57,987,081.85	1,201,456,592.45	1,197,080,707.98	62,362,966.32	4,375,884.47
Efectivo y Equivalentes	18,388,203.31	591,439,659.88	600,388,960.71	9,438,902.48	-8,949,300.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,984,274.53	609,166,082.57	595,840,897.27	47,309,459.83	13,325,185.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,357,966.52	0.00	0.00	1,357,966.52	0.00
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	850,850.00	850,850.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,964,859,864.88	38,615,449.03	10,652,646.72	1,992,822,667.19	27,962,802.31
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	1,326,041,452.74	38,568,803.31	0.00	1,364,610,256.05	38,568,803.31
Bienes Muebles	1,367,973,647.46	46,645.72	0.00	1,368,020,293.18	46,645.72
Activos Intangibles	35,622,757.85	0.00	0.00	35,622,757.85	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-764,777,993.17	0.00	10,652,646.72	-775,430,639.89	-10,652,646.72
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.


LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL


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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024				
(Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
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			250,106,104.56	312,031,846.54
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			250,106,104.56	312,031,846.54

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


 LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
 GERENTE GENERAL


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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-INTRODUCCIÓN

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 enero al 31 de marzo de 2024.

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.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

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

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

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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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 2024, periodo que comprende del 01 de enero al 31 de marzo de 2024.
- d) Régimen jurídico.
Organismo Descentralizado con el régimen fiscal de Personas Morales con fines No Lucrativos, creado mediante decreto No. 296 publicado en el periódico Oficial del Estado con fecha 31 de agosto de 1993.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
El organismo esta obligado a:
Retención del ISR por el pago de sueldos y salarios, honorarios y arrendamientos
Pago de IVA
Pago de 2% sobre nomina
Pago de Derechos de Agua
- f) Estructura organizacional básica.
De conformidad con el artículo quinto del decreto de creación del Organismo Público, el mismo debe ser administrado y dirigido por Un Consejo Directivo y un Gerente General, el Consejo integrado por un Presidente y catorce Consejeros, el Presidente será el mismo Presidente Municipal o la persona que designe el Cabildo, los Consejeros serán, el director de planificación, urbanismo y obras públicas del Municipio, el director de ecología del Municipio y doce consejeros serán representantes de los sectores social y privado, designados por aquellas organizaciones u organismos que determine el Ayuntamiento, asegurando con esto la participación equilibrada de dichos sectores en esta representación



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 devengado de acuerdo a la ley de contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento
 - Su plan de implementación
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizadas con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado

No aplica este inciso a la entidad



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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 primer trimestre del 2024 el Simas no cuenta con el estudio actuarial, que le permita revelar el cálculo de la reserva.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
No cuenta con provisiones
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
La entidad no cuenta con cuentas de Reservas
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
No tenemos cambios en políticas contables
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

No tiene reclasificaciones

j) Depuración y cancelación de saldos.

No se tienen depuraciones y cancelaciones de saldos durante el primer trimestre del 2024.

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

a).- Activos en moneda extranjera- El organismo no cuenta con activos en moneda extranjera.

b).- Pasivos en moneda extranjera.- El organismo no cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c).- Posición en moneda extranjera.- El organismo no cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera por lo que no hay resultado por Posición en moneda extranjera.

d).-Tipo de cambio.-n/a

e).- Equivalente en moneda nacional.- n/a

8.-REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los porcentajes de depreciación se describen a continuación:

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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

12413	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		33.3
12419	OTROS MOBILIARIO Y EQ DE ADMINISTRACIÓN	LINEA RECTA	10
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	LINEA RECTA	10
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	LINEA RECTA	10
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

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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

- 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 enero al 31 de marzo de 2024.

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

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

	Del 01/01/2024 al 31/03/2024	Del 01/01/2023 al 31/03/2023
INGRESOS	237,446,873.43	222,704,086.26
INGRESOS DE GESTION	237,446,873.43	222,704,086.26
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	237,446,873.43	222,704,086.26
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

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

No se cuenta con deuda contratada con instituciones financieras

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Esta nota no le aplica al organismo público, que no cuenta con calificaciones otorgadas a la fecha de la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera del primer trimestre del 2024, que comprende del 1° de enero al 31 de marzo de 2024 .



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

13.-PROCESO DE MEJORA.

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

b) Estas se miden de acuerdo con el Programa Operativo Anual del año que corresponda.

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 no presenta eventos posteriores al cierre.

16.-PARTES RELACIONADAS.

El organismo no cuenta con partes relacionadas.

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

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


LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL


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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al Estado de Situación Financiera con fecha al 31 de Marzo de 2024, el Estado de Actividades, el Estado de Flujos de Efectivo, el de Cambios en la Situación Financiera y el de Variaciones en la Hacienda Pública que le son relativos por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2024 y que corresponden al Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, 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 SITUACIÓN 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 íntegras de la siguiente manera:

EFE 01 - Efectivo y Equivalentes	IMPORTE AL 31/03/2024	IMPORTE AL 31/12/2023
Efectivo	28,000.00	0.00
Bancos / Tesorería	7,674,907.41	16,707,517.45
Bancos / Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	114,154.63	58,845,.42
Fondos de Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,621,840.44	1,621,840.44
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	9,438,902.48	18,388,203.31



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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 31 de Marzo de 2024 las cuentas más representativas importan la cantidad de \$47,309,459.83 que se integran por los siguientes conceptos:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDAD	SALDO FINAL AL 31/03/2024	SALDO FINAL AL 31/12/2023
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Más de 365 días	47,309,459.83	33,984,274.53
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		28,817,807.70	28,022,883.58
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		12,090,357.79	4,403,410.01
11239	Otros Deudores Diversos Por Cobrar A Cp		12,090,357.79	4,403,410.01
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		715,100.89	963,597.88
11251	Deudores Por Fondos Rotatorios		715,100.89	963,597.88
1126	Préstamos Otorgados a Corto Plazo		5,276,055.32	184,244.93
11261	Préstamos Otorgados A Cp Al Sector Público		5,276,055.32	184,244.93
1129	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		410,138.13	410,138.13
11299	Otras Cuentas Por Cobrar A Cp		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:



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDA D	SALDO FINAL AL 31/03/2024	SALDO FINAL AL 31/12/2023
113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	365 días	1,357,966.52	1,357,966.52
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO		1,357,966.52	1,357,966.52
113106	Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes Y Prestación De Servicios A Corto Plazo - Dependencias Externas		45,664.75	45,664.75
113106	DE0004 - TESORERIA MUNICIPAL DE TORREON		45,664.75	45,664.75
113111	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo - 11-PS-PRESTADORES DE SERVICIO		8,208.48	280,152.08
113111	PS0039 - CFE SUMINISTRADORA DE SERVICIOS BASICOS		8,208.48	280,152.08
113112	Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes Y Prestación De Servicios A Corto Plazo - Proveedores		1,304,093.29	1,304,093.29
113112	PR0392 - ALBERTO ROMERO CASTAÑEDA		350,000.00	350,000.00
113112	PR0583 - COMPA&IA HOTELERA DE LA LAGUNA SA DE CV		757,568.27	757,568.27
113112	PR0666 - QP ARQUITECTOS SA DE CV		196,525.02	196,525.02

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN 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.

ESF 05.- ALMACENES

Las mercancías en los almacenes general, california y papelería se encuentran valuadas 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 31 de Marzo del 2024 tiene saldo de 4,256,637.49



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

CUENTA	NOMBRE	SALDO AL 31/03/2024	SALDO AL 31/12/2023	METODO
115	ALMACENES	4,256,637.49	4,256,637.49	
1151	ALMACÉN 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	ALMACÉN CALIFORNIA	1,120,600.69	1,120,600.69	COSTO PROMEDIO
115111	ALMACEN PAPELERIA	384,641.04	384,641.04	COSTO PROMEDIO
11519	ALMACEN GENERAL	2,751,395.76	2,751,395.76	COSTO PROMEDIO

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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, 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.

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.

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/03/2024
Activo No Circulante	2,732,630,549.23
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,364,610,256.05
Terrenos	87,798,792.61
Edificios no Habitacionales	75,149,880.25
Infraestructura aeroportuaria	24,747,794.33
Infraestructura de agua potable, saneamiento.	581,237,854.62



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$333,732,511.23
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261,943,423.01
Bienes Muebles	1,368,020,293.18
Mobiliario y Equipo de Administración	29,077,346.14
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,000,151.41
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,887,190.93
Vehículos y Equipo de Transporte	45,583,886.58
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,290,471,718.12

Los activos intangibles se integran de la siguiente manera:

ESF 09.- INTANGIBLES

CUENTA	ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 31/03/2024
1251	SOFTWARE	8,385,608.65
12531	CONCESIONES	24,633,419.00
12541	LICENCIAS INFORMATICAS	55,813.68
12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,547,916.52
	TOTAL	35,622,757.85

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 primer trimestre 2024, 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, 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 "CRÉDITOS NO BANCARIOS" se deriva de la adquisición de flotillas vehiculares para mejorar el desempeño técnico y comercial del SIMAS.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL AL 31/03/2024	SALDO FINAL AL 31/12/2023
2	PASIVO	312,031,846.54	250,106,104.56
21	PASIVO CIRCULANTE	312,031,846.54	250,106,104.56
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	275,737,212.22	224,750,340.99
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO	36,294,634.32	25,355,763.57

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 y Acumulado.

Los saldos al 31 de marzo de 2024, en las cuentas de ingresos están integrados en su mayoría por recursos propios derivados de la venta de bienes y servicios.

CONCEPTO	Del 01/01/2024 al 31/03/2024	Del 01/01/2023 al 31/04/2023
INGRESOS DE GESTIÓN	237,446,873.43	222,704,086.26
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS 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 SERVICIOS	237,446,873.43	222,704,086.26



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN 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.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

EA 03.- Trimestral y Acumulado.

CONCEPTO	Del 01/01/2024 al 31/03/2024	Del 01/01/2023 al 31/03/2023
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

EA 04.-Trimestral y Acumulado.

Concepto	Primer Trimestre 2024	%
Servicios Personales	95,889,784.52	36%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	42,396,521.54	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,626,879.87	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	19,612,443.48	
Seguridad Social	16,833,722.13	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	12,500,801.12	



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

Previsiones	0.00	
Pago de Estimulos a Servidores Públicos	919,416.38	
Materiales y Suministros	8,673,021.74	3%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	900,553.60	
Alimentos y Utensilios	18,265.87	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	755.52	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,919,494.60	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,373,816.35	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,892,564.79	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	111,800.00	
Materiales y Suministros Para Seguridad	339,080.52	
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	116,690.49	
Servicios Generales	131,612,387.33	49%
Servicios Básicos	72,602,689.76	
Servicios de Arrendamiento	10,845,629.28	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	4,470,383.58	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,327,872.30	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	28,817,296.29	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	540,000.00	
Servicios de Traslado y Viáticos	24,001.80	
Servicios Oficiales	1,813.29	
Otros Servicios Generales	12,982,701.03	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,206,293.18	8%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	
Subsidios y Subvenciones	3,670,421.62	
Ayudas Sociales	1,498,952.93	
Pensiones y Jubilaciones	15,036,918.63	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	
Donativos	0.00	
Transferencias al Exterior	0.00	
Gastos y pérdidas extraordinarias	10,652,646.72	4%
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,652,646.72	
Total del Gasto	267,034,133.49	100.00



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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

EVHP 01.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El patrimonio contribuido al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, se integra de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	Del 01/01/2024 al 31/03/2024	Del 01/01/2023 al 31/12/2023
31	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	376,475,310.72	376,475,310.72
311	APORTACIONES	376,475,310.72	376,475,310.72
313	ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	0.00	0.00

EVHP 02.- PATRIMONIO GENERADO

El patrimonio generado al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, se integra de la siguiente manera:

CUENTA A	NOMBRE	MONTO	
		Del 01/01/2024 al 31/03/2024	Del 01/01/2023 al 31/12/2023
32	PATRIMONIO GENERADO	1,366,678,476.25	1,396,265,531.45
321	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	-29,587,260.06	41,123,598.43
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,097,130,200.32	1,056,006,601.89
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	299,135,331.13	299,135,331.13

IV.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFE 0 1.-ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, se integra de la siguiente manera:



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA		
EFE 01 - Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
Efectivo	28,000.00	28,000.00
Bancos/Tesorería	7,674,907.41	10,824,034.13
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	114,154.63	3,431,349.33
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,621,840.44	1,354,373.04
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	9,438,902.48	15,637,756.50

EFE 02.- CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	Al 31 de marzo de 2024	Al 31 de marzo del 2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-29,587,260.06	1,777,346.92
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	10,652,646.72	12,227,303.80
Depreciación (+)	10,652,646.72	12,227,303.80
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Otros orígenes de aplicación (+)	61,925,946.84	14,955,892.02
Otras aplicaciones de operación (-)	23,977,832.02	29,208,659.71
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	19,013,501.48	-248,116.97



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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

CONCILIACIÓN 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 31 de marzo de 2024.



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de marzo de 2024

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		237,446,873.43
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		237,446,873.43

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2024

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		294,996,935.80
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables		38,615,449.03
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	32,900.72	



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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	13,745.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	38,568,803.31
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		10,652,646.72
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,652,646.72
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

267,034,133.49



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

II.- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA				
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024				
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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

7.3.3 Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4 Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5 Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6 Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00
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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

Cuentas de Orden Presupuestales

La entidad tiene las siguientes cuentas de orden al cierre del primer trimestre correspondiente al ejercicio de 2024 como se muestra a continuación:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
Ley de Ingresos Estimada	961,409,426.90
Ley de Ingresos por Ejecutar	727,953,067.78
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,990,514.31
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	237,446,873.43

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	961,409,426.90
Presupuesto de Egresos por Ejercer	670,403,005.41
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,990,514.31
Presupuesto de Egresos Comprometido	294,996,635.80
Presupuesto de Egresos Devengado	294,996,935.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	294,996,935.80
Presupuesto de Egresos Pagado	294,798,327.08

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



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA

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”.


LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL


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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1	ACTIVO	2,022,846,946.73	1,240,072,041.48	1,207,733,354.70	2,055,185,633.51
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	57,967,081.85	1,201,456,592.45	1,197,080,707.98	62,362,966.32
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,388,203.31	591,439,659.88	600,388,960.71	9,439,902.48
1.1.1.1	EFFECTIVO	0.00	28,000.00	0.00	28,000.00
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	16,707,517.45	554,255,356.67	563,287,960.71	7,674,907.41
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)	58,845.42	37,101,000.00	37,101,000.00	114,154.63
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	1,621,840.44	0.00	0.00	1,621,840.44
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	33,984,274.53	609,166,082.57	595,840,897.27	47,309,459.83
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	28,022,883.58	284,299,025.17	263,504,101.05	28,817,807.70
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,403,410.01	318,451,813.00	310,764,865.22	12,090,357.79
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	963,597.88	16,744.40	265,241.39	715,100.89
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	184,244.93	6,388,500.00	1,306,689.61	5,276,055.32
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	1,357,966.52	0.00	0.00	1,357,966.52
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,357,966.52	0.00	0.00	1,357,966.52
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	850,850.00	850,850.00	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	850,850.00	850,850.00	0.00
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,964,859,864.88	39,615,449.03	10,652,646.72	1,992,822,687.19
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS 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 31 de marzo de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	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	1,326,041,452.74	38,568,803.31	0.00	1,364,610,256.05
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	605,985,648.95	0.00	0.00	605,985,648.95
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	333,732,511.23	0.00	0.00	333,732,511.23
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	223,374,619.70	38,568,803.31	0.00	261,943,423.01
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,387,973,647.46	46,645.72	0.00	1,388,020,293.18
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,044,445.42	32,900.72	0.00	29,077,346.14
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,000,151.41	0.00	0.00	1,000,151.41
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	1,290,457,973.12	13,745.00	0.00	1,290,471,718.12
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	35,622,757.85	0.00	0.00	35,622,757.85
1.2.5.1	SOFTWARE	8,385,608.65	0.00	0.00	8,385,608.65
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	-764,777,993.17	0.00	10,652,646.72	-775,430,639.89
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-7,864,469.06	0.00	148,487.85	-8,012,986.91
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-393,205,481.47	0.00	4,062,686.20	-397,268,167.67
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-334,821,282.15	0.00	6,290,145.47	-341,111,427.62
1.2.6.4	DETERIORO ACUMULADO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.6.5	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-28,886,760.49	0.00	151,327.20	-29,038,087.69
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8	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	250,106,104.56	471,108,695.23	533,034,437.21	312,031,846.54
2.1	PASIVO CIRCULANTE	250,106,104.56	471,108,695.23	533,034,437.21	312,031,846.54
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	224,750,340.99	433,171,059.47	484,157,930.70	275,737,212.22
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,803.02	53,146,475.53	53,146,475.53	13,803.02
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,562.06	370,009.98	369,447.92	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	737,744.55	15,137,524.08	15,336,132.80	936,353.27
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	25,420,497.79	65,970,105.34	67,187,649.95	26,638,042.40
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	198,572,733.57	298,546,944.54	348,118,224.50	248,144,013.53
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
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO	25,355,763.57	18,375,969.41	29,314,840.16	36,294,634.32
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	25,355,763.57	18,375,969.41	29,314,840.16	36,294,634.32
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	19,561,666.35	19,561,666.35	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	19,561,666.35	19,561,666.35	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
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
3	HACIENDA PÚBLICAPATRIMONIO	1,772,740,842.17	0.00	204.86	1,772,741,047.03
3.1	HACIENDA PÚBLICAPATRIMONIO 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 PÚBLICAPATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	HACIENDA PÚBLICAPATRIMONIO GENERADO	1,396,265,531.45	0.00	204.86	1,396,265,736.31
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,097,130,200.32	0.00	0.00	1,097,130,200.32
3.2.3	REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.1	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.2	REVALUO DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.3	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.9	OTROS REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00
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	299,135,331.13	0.00	204.86	299,135,535.99
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	299,135,331.13	0.00	204.86	299,135,535.99
3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICAPATRIMONIO	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	0.00	237,446,873.43	237,446,873.43
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	0.00	237,446,873.43	237,446,873.43
4.1.1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.8	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS 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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
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 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	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 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	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 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	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 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	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	0.00	237,446,873.43	237,446,873.43	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
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 EMP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINA	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 FINANCI	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 FINANCI	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 ÓRGA	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 ANTER	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 ANTER	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 DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	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 31 de marzo de 2024						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
4.2.1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	267,034,133.49	0.00	267,034,133.49	0.00
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	236,175,193.59	0.00	236,175,193.59	0.00
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	0.00	95,889,784.52	0.00	95,889,784.52	0.00
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	42,396,521.54	0.00	42,396,521.54	0.00
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	3,626,879.87	0.00	3,626,879.87	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	19,612,443.48	0.00	19,612,443.48
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	16,833,722.13	0.00	16,833,722.13
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	12,500,801.12	0.00	12,500,801.12
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	919,416.38	0.00	919,416.38
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	8,673,021.74	0.00	8,673,021.74
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	900,553.60	0.00	900,553.60
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	18,265.87	0.00	18,265.87
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	755.52	0.00	755.52
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	2,919,494.60	0.00	2,919,494.60
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	1,373,816.35	0.00	1,373,816.35
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	2,892,564.79	0.00	2,892,564.79
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	111,800.00	0.00	111,800.00
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	339,080.52	0.00	339,080.52
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	116,650.49	0.00	116,650.49
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	0.00	131,612,387.33	0.00	131,612,387.33
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	72,602,689.76	0.00	72,602,689.76
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	10,845,629.28	0.00	10,845,629.28
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	4,470,383.58	0.00	4,470,383.58
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	1,327,872.30	0.00	1,327,872.30
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	28,817,296.29	0.00	28,817,296.29
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	540,000.00	0.00	540,000.00
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	24,001.80	0.00	24,001.80
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	1,813.29	0.00	1,813.29
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	12,982,701.03	0.00	12,982,701.03
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	20,206,293.18	0.00	20,206,293.18
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
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	3,670,421.62	0.00	3,670,421.62
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	3,670,421.62	0.00	3,670,421.62
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	0.00	1,498,952.93	0.00	1,498,952.93
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	1,498,952.93	0.00	1,498,952.93
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	15,036,918.63	0.00	15,036,918.63
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5.2	JUBILACIONES	0.00	15,036,918.63	0.00	15,036,918.63

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	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	0.00
5.2.8	DONATIVOS	0.00	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	0.00
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS PRIVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	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	0.00
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1	PARTICIPACIONES	0.00	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	0.00
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2	APORTACIONES	0.00	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	0.00
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	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	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	10,652,646.72	0.00	10,652,646.72	10,652,646.72
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	10,652,646.72	0.00	10,652,646.72	10,652,646.72

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	148,487.85	0.00	148,487.85	0.00
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	4,062,686.20	0.00	4,062,686.20	0.00
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	6,290,145.47	0.00	6,290,145.47	0.00
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	151,327.20	0.00	151,327.20	0.00
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	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 (DEROGADO)	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 (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.5.1	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADA)	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
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	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	0.00
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	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	0.00
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	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	0.00
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1	VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	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	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	0.00
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	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	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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 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 JUDICIALES 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 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.

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
 GERENTE GENERAL

C. P. JESUS ANTONIO PEREZ SILVA
 ENCARGADO DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	5,765,495,353.84	5,765,495,353.84	0.00
8.1	LEY DE INGRESOS	0.00	1,440,293,688.07	1,440,293,688.07	0.00
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	961,409,426.90	0.00	961,409,426.90
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	237,446,873.43	965,399,941.21	727,953,067.78
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	3,990,514.31	0.00	3,990,514.31
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	237,446,873.43	237,446,873.43	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	237,446,873.43	237,446,873.43
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	4,325,201,665.77	4,325,201,665.77	0.00
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	961,409,426.90	961,409,426.90
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	2,055,406,236.25	1,385,003,230.84	670,403,005.41
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	1,090,006,295.04	1,093,996,809.35	3,990,514.31
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	294,996,935.80	294,996,935.80	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	294,996,935.80	294,996,935.80	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	294,996,935.80	294,798,327.08	198,808.72
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	294,798,327.08	0.00	294,798,327.08

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


LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL


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



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

Dictamen Contable

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA GERENCIA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NÚÑEZ
PRESIDENTA 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 31 de marzo de 2024, 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.

Opinión No Modificada (Favorable)

En nuestra opinión, los estados financieros contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del ente público al 31 de marzo de 2024, así como de sus resultados, flujos de efectivo y la demás información contable correspondientes 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 auditoria 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 auditoria 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 auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones clave 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 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 información incluida en el Informe de Avance de Gestión Financiera del primer trimestre de 2024, 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



C.P. VICENTE MIRELES S.

CONTADORES Y AUDITORES

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

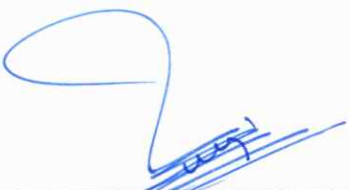
La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos normativos emitidos por el CONAC, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación 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 las 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.



CP Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro TRC
Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 17 de abril de 2024



C.P. VICENTE MIRELES S.
CONTADORES Y AUDITORES

Dictamen Presupuestario

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA GERENCIA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NÚÑEZ
PRESIDENTA 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 enero al 31 de marzo de 2024.

Opinión No Modificada (Favorable)

En nuestra opinión, los estados financieros presupuestarios adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, el ejercicio del presupuesto de ingresos y egresos 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 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 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 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 auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones clave 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 información incluida en el Informe de Avance de Gestión Financiera del primer trimestre de 2024, 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.



C.P. VICENTE MIRELES S.

CONTADORES Y AUDITORES

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 las 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.



CP Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro TRC
Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 17 de abril de 2024



C.P. VICENTE MIRELES S.

CONTADORES Y AUDITORES

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA GERENCIA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NÚÑEZ
PRESIDENTA 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 enero al 31 de marzo de 2024; 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 **dió cumplimiento, en todos los aspectos importantes,** en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2024.

CP Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héros 166 Sur Col. Centro TRC
Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 17 de abril de 2024



C.P. VICENTE MIRELES S.

CONTADORES Y AUDITORES

LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA GERENCIA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA
C.C.P. MANUEL RAMÍREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
C. DIP. LUZ ELENA MORALES NÚÑEZ
PRESIDENTA 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 enero al 31 de marzo de 2024; 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 en cualquier control interno, los errores o fraudes pueden ocurrir y no ser detectados. Asimismo, las proyecciones de cualquier evaluación de control interno a una fecha posterior de la revisión están sujetas 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 enero al 31 de marzo de 2024, y el control interno institucional ofrece una seguridad razonable, en todos los aspectos importantes.

CP Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro TRC
Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 17 de abril de 2024



MUNICIPIO
DE TORREÓN

"2024 Bicentenario de Coahuila; 200 años de grandeza"

Torreón, Coah. a 23 de abril de 2024
Oficio número: CMT/DAAF/CA/8440/23042024
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera
1er Trimestre 2024

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 primer trimestre del ejercicio 2024, integradas en la siguiente información contable al 31 de marzo del mismo ejercicio: Estado de Situación Financiera, Estado de actividades, Estado de variación en la Hacienda Pública, Estado de cambios en la situación financiera, Estado de flujos de efectivo, Estado analítico del activo, Estado analítico de la deuda y otros pasivos, Notas a los estados financieros, Balanza de comprobación, así como en los siguientes documentos: Estados analíticos de ingresos por clasificación económica, por fuente de financiamiento y por rubro de ingresos, así como Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, por objeto del gasto y funcional, que le son relativos por el periodo señalado.

El informe del avance de gestión financiera del primer trimestre de 2024 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



MUNICIPIO
DE TORREÓN

"2024 Bicentenario de Coahuila; 200 años de grandeza"

Torreón, Coah. a 23 de abril de 2024
Oficio número: CMT/DAAF/CA/8440/23042024
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera
1er Trimestre 2024

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 primer trimestre del 2024, 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 2024, 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 primer trimestre de la Cuenta Pública del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**.

ATENTAMENTE



Dirección General de
Contraloría Municipal


LIC. MIGUEL ÁNGEL ZÚNIGA CHÁVEZ
CONTRALOR MUNICIPAL

c.c.p.- Archivo.

FJVA/bhs*

Of. No. Ref.: GCFI/008/2024

ASUNTO: Acta de Cabildo en que se hace constar La presentación de la información correspondiente al Primer Avance de Gestión Financiera 2024.

C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
PRESENTE.-

Con relación al apartado I.- Información Contable en su punto m) donde solicitan el acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre del ejercicio 2024, 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 acta generadas por el H. Ayuntamiento de Torreón, siendo este ultimo la autoridad competente para generar y resguardar las mismas.

No obstante hago de su conocimiento que el SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON 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 del Primer Trimestre del ejercicio 2024.

Anexo copia del oficio Of. No. Reg: GCFI/007/2024 donde se hace entrega del Avance de Gestión Financiera Primer Trimestre 2024 ante el H. Ayuntamiento de Torreón.

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

Atentamente,
TORREON, COAH., A 23 DE ABRIL DE 2024



LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

c.c.p. Archivo.



Of. N° REF: GCFI/007/2024

ASUNTO: Primer Avance de Gestión Financiera 2024

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 Primer Avance de Gestión Financiera 2024, sobre las Funciones del Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón, Coahuila, integrado por lo siguiente:

Cuadernillo:

I. Información contable

- a) Estado de actividades del primer trimestre de 2024; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- b) Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2024; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- c) Estado de variación en la hacienda pública del primer trimestre de 2024;
- d) Estado de cambio en la situación financiera del primer trimestre de 2024;
- e) Estado de flujo de efectivo del primer trimestre de 2024; (comparativo con el primer trimestre del ejercicio anterior)
- f) Estado analítico del activo del primer trimestre de 2024;
- g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del primer trimestre de 2024;
- h) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del primer trimestre de 2024; (15 notas)
- i) Notas de desgloses a los estados financieros; (24 notas)
- j) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;(2 notas)
- k) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del primer trimestre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- l) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independiente o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y

- m) Acta de cabildo en lo que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al primer trimestre de 2024 ante ese Órgano Municipal.

II. Información presupuestaria

- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;
- b) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por fuentes de financiamiento, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;
- c) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación por rubros de ingresos, incluyendo los ingresos excedentes generados del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, por clasificación por objeto del gasto; y
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, por clasificación funcional.

III. Información programática

- a) Gasto por categoría programática del 01 de enero al 31 de marzo de 2024; *(el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)*
- b) Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 31 de marzo de 2024: *(formato libre)*
- c) La relación de sus programas presupuestarios con sus respectivos indicadores para resultados. (metodología de marco lógico)
- d) El cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades proyectados en los programas a cargo de la entidad de conformidad con los indicadores aprobados en los programas presupuestarios correspondientes; *(formato libre)* y
- e) 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 31 de marzo de 2024, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
- b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 31 de marzo de 2024, 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, correspondientes al primer trimestre de 2024, 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 primer trimestre 2024; (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 31 de marzo de 2024 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 de pagos efectuados a los trabajadores de la entidad, de acuerdo a la periodicidad (semanal, decenal, catorcenal, quincenal, mensual) y la base acumulada al 31 de marzo de 2024. 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 primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, 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 bancarias propiedad de la entidad al 31 de marzo de 2024, debidamente autorizadas por las autoridades correspondientes, así como los respectivos estados de cuenta bancarios, auxiliares de cuentas contables y demás anexos. La información deberá presentarse en archivo digital, ya sea en memoria extraíble (USB) o en disco compacto (CD); y
- i) El acuse generado por el software administrativo "Mirador Coahuila", correspondiente a la recepción de información digital del Informe de Avance de Gestión Financiera del primer trimestre del ejercicio 2024.

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

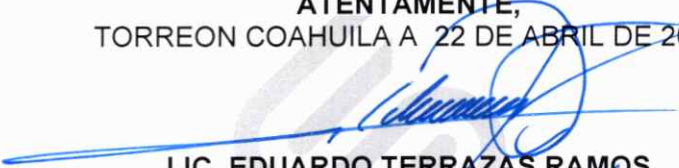
- a) Estado de situación financiera detallado al 31 de marzo de 2024; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- b) Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;
- c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;
- d) Balance presupuestario del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;
- e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2024;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, por clasificación administrativa;
- h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo de 2024, por clasificación funcional;
- i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 31 de marzo 2024, por clasificación de servicios personales por categoría;
- j) El informe trimestral sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestal de Recursos Disponibles, en caso de que no le aplique deberá manifestarlo;(formato libre)
- k) Informar la fuente de los ingresos con la que se haya pagado el nuevo gasto (aumento o creación de gasto del Presupuesto de Egresos), distinguiendo el gasto etiquetado y no etiquetado; (formato libre) y

- l) La información relativa al cumplimiento de los convenios celebrados, en términos del Capítulo IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Adjunto al mismo encontrará USB que contiene el Primer Avance de Gestión Financiera 2024 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 22 DE ABRIL DE 2024



LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

C.C.P. ARCHIVO

SIMAS
TORREÓN
AGUA PARA TODOS



MUNICIPIO DE TORREÓN

Of. N° SRA/ 1578 /2024
Asunto: Certificación
Clasificación: Pública



A QUIEN CORRESPONDA:

Con fundamento en lo dispuesto por el artículo 126 fracciones IV y XVIII del Código Municipal para el Estado de Coahuila de Zaragoza, 20 fracción V y 56 del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Municipal de Torreón, Coahuila de Zaragoza, 25 inciso h) del Reglamento Interior del Republicano Ayuntamiento de Torreón, Coahuila de Zaragoza y 12 del Reglamento Interior de la Secretaria del Reglamento Interior de la Secretaría del Republicano Ayuntamiento del Municipio De Torreón. -----

CERTIFICO: -----

Que en la **Quincuagésima Sesión Ordinaria de Cabildo** celebrada el día **26 de Abril de 2024**, se tomó entre otros el siguiente acuerdo: -----

Décimo Cuarto Punto del Orden del Día.- Presentación, del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 (dos mil veinticuatro), de los siguientes Organismos descentralizados; Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS); Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF); Sistema Integral de Mantenimiento Vial del Municipio de Torreón (SIMV); Consejo Promotor para el Desarrollo de la 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 del Deporte; Instituto Municipal de Planeación y Competitividad de Torreón (IMPLAN); Instituto Municipal de Cultura y Educación del Municipio de Torreón; Instituto Municipal de la Mujer de Torreón; Instituto Municipal del Emprendimiento; XHTOR Radio Torreón. -----

En el desahogo del **Décimo Cuarto Punto del Orden del Día**, previamente les fue circulado a cada uno de los Ediles, el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 de los Organismos Descentralizados. -----

Una vez visto, se da por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 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,



MUNICIPIO DE TORREÓN



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: -----

Primero.- Se tiene por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 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 enero al 31 de marzo de 2024 y 2023		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	237,446,873.43	222,704,086.26
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	237,446,873.43	222,704,086.26
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	237,446,873.43	222,704,086.26
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		



**MUNICIPIO
DE TORREÓN**



Gastos de Funcionamiento	236,175,193.59	190,434,498.81
Servicios Personales	95,889,784.52	81,537,376.77
Materiales y Suministros	8,673,021.74	6,829,200.49
Servicios Generales	131,612,387.33	102,067,921.55
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,206,293.18	18,264,936.73
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	3,670,421.62	3,660,927.89
Ayudas Sociales	1,498,952.93	1,527,350.51
Pensiones y Jubilaciones	15,036,918.63	13,076,658.33
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	10,652,646.72	12,227,303.80
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,652,646.72	12,227,303.80
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	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	267,034,133.49	220,926,739.34
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-29,587,260.06	1,777,346.92



**MUNICIPIO
DE TORREÓN**



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de marzo de 2024 y al 31 de diciembre de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,438,902.48	18,388,203.31	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	275,737,212.22	224,750,340.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,309,459.83	33,984,274.53	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,357,966.52	1,357,966.52	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	36,294,634.32	25,355,763.57
Total de Activos Circulantes	62,362,966.32	57,987,081.85	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	312,031,846.54	250,106,104.56
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	1,364,610,256.05	1,326,041,452.74	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,368,020,293.18	1,367,973,647.46	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	35,622,757.85	35,622,757.85	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-775,430,639.89	-764,777,993.17	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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			



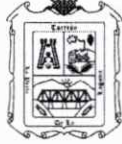
MUNICIPIO DE TORREÓN



Total de Activos No Circulantes	1,992,822,667.19	1,964,859,864.88	Total del Pasivo	312,031,846.54	250,106,104.56
Total del Activo	2,055,185,633.51	2,022,846,946.73	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	1,366,678,476.25	1,396,265,531.45
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-29,587,260.06	41,123,598.43
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,097,130,200.32	1,056,006,601.89
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	299,135,535.99	299,135,331.13
			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	1,743,153,786.97	1,772,740,842.17
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,055,185,633.51	2,022,846,946.73

Segundo.- Envíese al H. Congreso del Estado y a la Auditoría Superior del Estado, el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)** presentado. -----

Tercero.- Se instruye a la Secretaría del R. Ayuntamiento, para que proceda a la publicación del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Primer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 del



**MUNICIPIO
DE TORREÓN**

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 veintiséis días del mes de abril del año dos mil veinticuatro. -----

EL C. SUBSECRETARIO DEL R. AYUNTAMIENTO


LIC. LUIS ALBERTO MENDOZA BALDERAS

