



SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON, COAH.

TERCER AVANCE DE GESTION FINANCIERA 2024



PODER LEGISLATIVO
AUDITORÍA SUPERIOR
del Estado de Coahuila
Oficialia de Partes

31 OCT 2024

Anexos _____
Hora 11:54
Recibió _____

La Auditoría Superior del Estado se reserva la facultad de verificar que la documentación recibida, corresponda a la ofrecida por el promovente.

Of. N° REF: GCFI/015/2024

ASUNTO: Tercer Avance de Gestión Financiera 2024

DIPUTADA LUZ ELENA GUADALUPE MORALES NUÑEZ
PRESIDENTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO
DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E.-

C.P. MANUEL RAMIREZ BRIONES
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE COAHUILA
P R E S E N T E.-



Para dar cumplimiento al artículo 10 de la ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila, entrego lo siguiente:

Cuadernillo:

I. Información contable

- Estado de actividades del tercer trimestre de 2024; (comparativo al tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de actividades acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (comparativo con el periodo 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2024;
- Estado de variación en la hacienda pública de 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.
- Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2024;
- Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre 2024; (comparativo al tercer trimestre del ejercicio anterior)
- Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (comparativo con el ejercicio anterior)
- Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2024;
- Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer trimestre de 2024;
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;

- n) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre de 2024; (15 notas)
- o) Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)
- p) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (2 notas)
- q) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
- t) Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2024;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación por objeto del gasto; y
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación funcional.

III. Información programática

- a) Gasto por categoría programática del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; *(el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)*
- b) Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2024, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
- b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 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 tercer 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 tercer 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 30 de septiembre de 2024 y deberá contener entre otros, los siguiente:
- a) 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.
- b) 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.
- c) 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 30 de septiembre de 2024. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato .DBF o .BAK.
- d) Un respaldo de la información que contiene los sistemas de gestión y control de las adquisiciones y de la obra pública. Dicha información deberá entregarse en archivo electrónico que permita su uso informático y facilite su procesamiento, pudiendo utilizar formato de .DBF o .BAK.

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

- g) El cuadernillo del Informe de Avance de Gestión Financiera, correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 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 30 de septiembre 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 tercer 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2024;
- c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- d) Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación administrativa;
- h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación funcional;
- i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre 2024, por clasificación de servicios personales por categoría;
- j) El informe trimestral sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario 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.

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

ATENTAMENTE,
TORREON COAHUILA A 24 DE OCTUBRE DE 2024



LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

C.C.P. ARCHIVO



I. Información contable

- a) Estado de actividades del tercer trimestre de 2024; (comparativo al tercer trimestre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (comparativo con el periodo 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- c) Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2024;
- e) Estado de variación en la hacienda pública de 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.
- f) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2024;
- g) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- h) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre 2024; (comparativo al tercer trimestre del ejercicio anterior)
- i) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (comparativo con el ejercicio anterior)
- j) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2024;
- k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- l) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer trimestre de 2024;
- m) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- n) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre de 2024; (15 notas)
- o) Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)
- p) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (2 notas)
- q) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
- t) Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre 2024 ante ese Órgano Municipal

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA		
Estado de Actividades		
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024 y 2023		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	264,768,427.10	254,586,610.56
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	264,768,427.10	254,586,610.56
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	264,768,427.10	254,586,610.56
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	237,411,929.03	256,447,811.33
Servicios Personales	111,230,643.37	92,783,569.26
Materiales y Suministros	12,205,807.83	13,008,622.86
Servicios Generales	113,975,477.83	150,655,619.21
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,824,217.80	21,369,674.61
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,721,320.57	4,853,703.33
Ayudas Sociales	1,537,737.03	1,239,333.96
Pensiones y Jubilaciones	16,565,160.20	15,276,637.32
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	10,816,821.50	12,262,452.43
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,816,821.50	12,262,452.43
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	271,052,968.33	290,079,938.37
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-6,284,541.23	-35,493,327.81

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
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

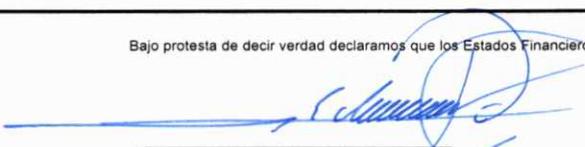
Estado de Actividades

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 y 2023

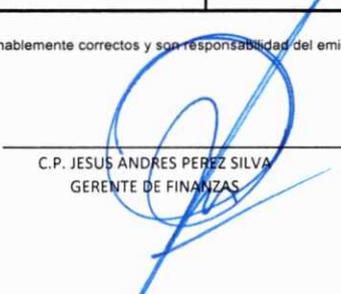
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	761,840,346.29	727,833,264.83
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	761,840,346.29	727,833,264.83
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	1,067,414.00	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	1,067,414.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	762,907,760.29	727,833,264.83
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	725,382,831.02	675,327,183.40
Servicios Personales	313,662,614.75	260,676,271.41
Materiales y Suministros	34,015,008.49	31,894,884.51
Servicios Generales	377,705,207.78	382,756,027.48
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	65,492,280.91	59,800,854.45
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	12,941,862.78	12,635,464.63
Ayudas Sociales	4,781,619.88	4,237,880.36
Pensiones y Jubilaciones	47,768,798.25	42,927,509.46
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	32,223,411.49	36,735,665.24
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	32,223,411.49	36,735,665.24
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	823,098,523.42	771,863,703.09
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-60,190,763.13	-44,030,438.26

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
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Estado de Situación Financiera					
Al 30 de septiembre 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	19,446,516.15	18,388,203.31	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	352,574,638.69	224,750,340.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,760,755.46	33,984,274.53	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,907,266.70	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	65,108,525.08	25,355,763.57
Total de Activos Circulantes	82,371,175.80	57,987,081.85	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	417,683,163.77	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	1,440,341,290.60	1,326,041,452.74	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,368,857,689.98	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	-797,001,404.66	-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	417,683,163.77	250,106,104.56
Total de Activos No Circulantes	2,047,820,333.77	1,964,859,864.88	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	2,130,191,509.57	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	1,336,033,035.08	1,396,265,531.45
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-60,190,763.13	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	299,093,597.89	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	1,712,508,345.80	1,772,740,842.17
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,130,191,509.57	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
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01 de julio al 30 de septiembre de 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 2024	376,475,310.72				376,475,310.72
Aportaciones	376,475,310.72				376,475,310.72
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		1,396,331,934.92	-53,906,221.90		1,342,425,713.02
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-53,906,221.90		-53,906,221.90
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,097,130,200.32			1,097,130,200.32
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		299,201,734.60			299,201,734.60
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de junio de 2024	376,475,310.72	1,396,331,934.92	-53,906,221.90	0.00	1,718,901,023.74
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	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		-53,906,221.90	47,513,543.96		-6,392,677.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-6,284,541.23		-6,284,541.23
Resultados de Ejercicios Anteriores		-53,906,221.90	53,906,221.90		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-108,136.71		-108,136.71
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2024	376,475,310.72	1,342,425,713.02	-6,392,677.94	0.00	1,712,508,345.80

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

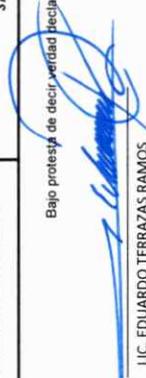
LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
 GERENTE GENERAL

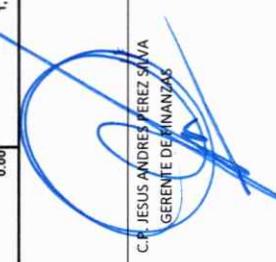
C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
 GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01 de enero al 30 de septiembre 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				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		1,355,141,933.02	41,123,598.43		1,396,265,531.45
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		41,123,598.43	41,123,598.43		41,123,598.43
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,056,006,601.89			1,056,006,601.89
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		299,135,331.13			299,135,331.13
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 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
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		41,123,598.43	-101,356,094.80		-60,232,496.37
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-60,190,763.13		-60,190,763.13
Resultados de Ejercicios Anteriores		41,123,598.43	-41,123,598.43		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-41,733.24		-41,733.24
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2024	376,475,310.72	1,396,265,531.45	-60,232,496.37	0.00	1,712,508,345.80

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 SALVA
 GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	11,446,660.38	32,453,463.22
Activo Circulante	629,838.88	8,992,850.40
Efectivo y Equivalentes	629,838.88	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	8,873,803.22
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	119,047.18
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	10,816,821.50	23,460,612.82
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	23,187,037.25
Bienes Muebles	0.00	273,575.57
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,816,821.50	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	27,399,480.78	0.00
Pasivo Circulante	27,399,480.78	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,881,207.09	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
Titulos 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	10,518,273.69	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	0.00	6,392,677.94
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	0.00	6,392,677.94
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	6,284,541.23
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	108,136.71
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
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	32,223,411.49	139,567,974.33
Activo Circulante	0.00	24,384,093.95
Efectivo y Equivalentes	0.00	1,058,312.84
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	22,776,480.93
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	549,300.18
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	32,223,411.49	115,183,880.38
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	114,299,837.86
Bienes Muebles	0.00	884,042.52
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	32,223,411.49	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	167,577,059.21	0.00
Pasivo Circulante	167,577,059.21	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	127,824,297.70	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	39,752,761.51	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	41,123,598.43	101,356,094.80
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	41,123,598.43	101,356,094.80
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	101,314,361.56
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	0.00	41,733.24
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024 y 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	292,167,907.88	300,146,022.19
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	264,768,427.10	254,586,610.56
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	27,399,480.78	45,559,411.63
Aplicación	280,153,955.44	290,837,712.86
Servicios Personales	111,230,643.37	92,783,569.26
Materiales y Suministros	12,205,807.83	13,008,622.86
Servicios Generales	113,975,477.83	150,655,619.21
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,721,320.57	4,853,703.33
Ayudas Sociales	1,537,737.03	1,239,333.96
Pensiones y Jubilaciones	16,565,160.20	15,276,637.32
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	19,917,808.61	13,020,226.92
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,013,952.44	9,308,309.33
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	10,816,821.50	12,262,452.43
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	10,816,821.50	12,262,452.43
Aplicación	23,460,612.82	11,298,002.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,187,037.25	10,984,724.22
Bienes Muebles	273,575.57	313,277.92
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-12,643,791.32	964,450.29
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	-629,838.88	10,272,759.62
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	20,076,355.03	17,788,356.69
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	19,446,516.15	28,061,116.31

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
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	930,484,819.50	998,719,445.24
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	761,840,346.29	988,556,096.76
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	168,644,473.21	10,163,348.48
Aplicación	846,466,037.77	958,036,121.84
Servicios Personales	313,662,614.75	348,994,455.02
Materiales y Suministros	34,015,008.49	45,994,541.55
Servicios Generales	377,705,207.78	432,104,203.54
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	12,941,862.78	16,466,590.53
Ayudas Sociales	4,781,619.88	5,949,083.72
Pensionamientos y Jubilaciones	47,768,798.25	64,513,621.43
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	55,590,925.84	44,013,626.05
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	84,018,781.73	40,683,323.40
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	32,223,411.49	41,917,373.76
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	32,223,411.49	41,917,373.76
Aplicación	115,183,880.38	93,368,706.88
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	114,299,837.86	90,315,178.88
Bienes Muebles	884,042.52	3,053,528.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-82,960,468.89	-51,451,333.12
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	1,058,312.84	-10,768,009.72
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	19,446,516.15	18,388,203.31

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
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico del Activo

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,109,184,706.73	1,332,577,502.52	1,311,570,699.88	2,130,191,509.57	21,006,802.84
Activo Circulante	74,008,164.28	1,309,116,889.70	1,300,753,878.18	82,371,175.80	8,363,011.52
Efectivo y Equivalentes	20,076,355.03	645,018,896.27	645,648,735.15	19,446,516.15	-629,838.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,886,952.24	663,034,610.89	654,160,807.67	56,760,755.46	8,873,803.22
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,788,219.52	202,782.54	83,735.36	1,907,266.70	119,047.18
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	860,600.00	860,600.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	2,035,176,542.45	23,460,612.82	10,816,821.50	2,047,820,333.77	12,643,791.32
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	1,417,154,253.35	23,187,037.25	0.00	1,440,341,290.60	23,187,037.25
Bienes Muebles	1,368,584,114.41	273,575.57	0.00	1,368,857,689.98	273,575.57
Activos Intangibles	35,622,757.85	0.00	0.00	35,622,757.85	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-786,184,583.16	0.00	10,816,821.50	-797,001,404.66	-10,816,821.50
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 ANDRES PEREZ SILVA
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Estado Analítico del Activo

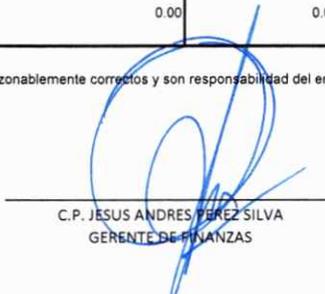
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	2,022,846,946.73	3,873,041,541.65	3,765,696,978.81	2,130,191,509.57	107,344,562.84
Activo Circulante	57,987,081.85	3,755,707,661.27	3,731,323,567.32	82,371,175.80	24,384,093.95
Efectivo y Equivalentes	18,388,203.31	1,822,904,144.88	1,821,845,832.04	19,446,516.15	1,058,312.84
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,984,274.53	1,929,602,330.85	1,906,825,849.92	56,760,755.46	22,776,480.93
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,357,966.52	633,035.54	83,735.36	1,907,266.70	549,300.18
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	4,256,637.49	0.00	0.00	4,256,637.49	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	2,568,150.00	2,568,150.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	1,964,859,864.88	117,333,880.38	34,373,411.49	2,047,820,333.77	82,960,468.89
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	116,449,837.86	2,150,000.00	1,440,341,290.60	114,299,837.86
Bienes Muebles	1,367,973,647.46	884,042.52	0.00	1,368,857,689.98	884,042.52
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	32,223,411.49	-797,001,404.66	-32,223,411.49
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

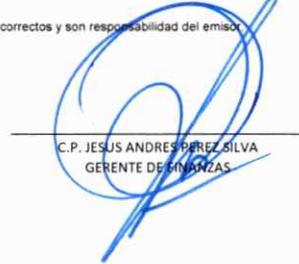

 C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
 GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 01 de Julio al 30 de septiembre 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 PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			390,283,682.99	417,683,163.77
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			390,283,682.99	417,683,163.77

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



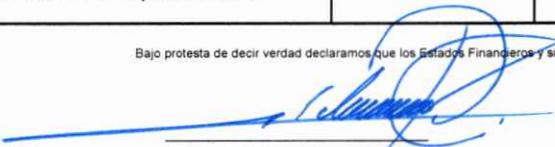
LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

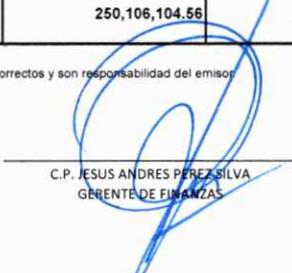


C.P. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024				
(Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			250,106,104.56	417,683,163.77
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			250,106,104.56	417,683,163.77

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
 GERENTE DE FINANZAS

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 30 de septiembre 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.

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 julio al 30 de septiembre 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 está 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
- 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 el 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 al base devengado

No aplica este inciso a la entidad

6.-POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Se informará sobre:

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

- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
EL Método que se usa en nuestros inventarios de almacén es de costos promedio.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

A la fecha de presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer trimestre 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.
No tiene reclasificaciones
- j) Depuración y cancelación de saldos.
No se tienen depuraciones y cancelaciones de saldos durante el tercer 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
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
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 30 de septiembre 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 30/09/2024	Del 01/01/2023 al 30/09/2023
INGRESOS	762,907,760.29	727,833,264.83
INGRESOS DE GESTION	761,840,346.29	727,833,264.83
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	761,840,346.29	727,833,264.83
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	1,067,414.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,067,414.00	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 tercer trimestre del 2024, que comprende del 1° de julio al 30 de junio de 2024 .

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.

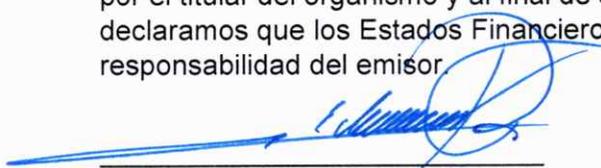
El organismo no presenta eventos posteriores al cierre.

16.-PARTES RELACIONADAS.

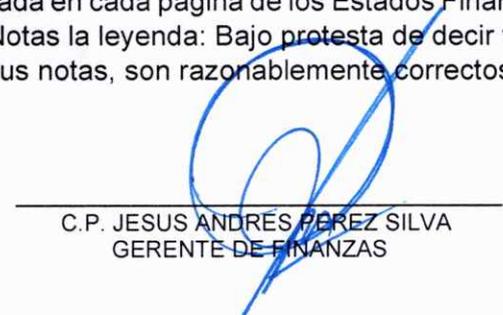
El organismo no cuenta con partes relacionadas.

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 ANDRÉS PÉREZ SILVA
GERENTE DE FINANZAS

NOTAS DE DESGLOSE

Se presentan las notas a los estados financieros al 30 de septiembre de 2024 que incluyen la información del periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre del 2024, de conformidad con lo establecido en los artículos 10 y 13 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila.

I) Notas al Estado de Actividades

EA. - AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA 1 Ingresos y Otros Beneficios

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro que corresponden.

Representan los ingresos que están autorizados a cobrar durante el ejercicio fiscal, por venta de bienes y prestación de servicios,

Este rubro incluye los ingresos que recibió la entidad en el periodo del 01 de julio al 30 de septiembre y 1 de enero al 30 de septiembre del 2024

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO	
		3 TRIMESTRE 2024	ENERO-SEPTIEMBRE 2024
41	Ingresos de Gestión	264,768,427.10	761,840,346.29
417	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	264,768,427.10	761,840,346.29
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social.	-	-
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	264,768,427.10	761,840,346.29

EA 1. Participaciones, aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

Esta nota no le aplica al ente público ya que no percibe ingresos por los conceptos señalados.

EA 1. Otros Ingresos y beneficios

Este rubro incluye otros ingresos y beneficios que recibió la entidad en el periodo del 01 de julio al 30 de septiembre y 1 de enero al 30 de septiembre del 2024

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO	
		3 TRIMESTRE 2024	ENERO-SEPTIEMBRE 2024
43	Otros ingresos y beneficios		1,067,414.00
439	Otros ingresos y beneficio varios		1,067,414.00
4399	Otros ingresos y beneficios varios		1,067,414.00

EA 2 Gastos y otras perdidas

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencia, Subsidio y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15 % o más del total del rubro al que correspondan.

Trimestral

		PERIODO	PORCENTAJE	CARACTERISTICA
		3 TRIM 2024		
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	271,052,968.33	100%	
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	237,411,929.03		
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	111,230,643.37	41%	Representa los sueldos del personal de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho, incluyendo las cuotas de seguridad social
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	46,529,889.41		
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	4,951,424.84		
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	27,512,388.99		
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	13,549,241.42		
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	17,770,198.96		
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	917,499.75		
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,205,807.83	5%	

5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,104,380.39		
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	107,737.32		
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00		
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2,840,809.39		
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	2,126,274.29		
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,514,241.95		
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,069,582.21		
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	148,200.00		
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	294,582.28		
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	113,975,477.83	42%	Gasto necesario en su mayoría para cubrir los costos por consumo de Energía eléctrica, así como dar mantenimiento preventivo y correctivo a las fuentes de abastecimiento de agua, servicios de arrendamiento para mantenimiento de la red hidráulica y sanitaria del sistema.
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	59,709,724.02		
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	19,063,573.55		
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,775,403.66		
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,018,635.29		
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	19,679,489.94		
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	218,300.00		
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	34,379.19		
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00		
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,475,972.18		
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,824,217.80	8%	

5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00		
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00		
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	4,721,320.57		
5.2.3.1	SUBSIDIOS	4,721,320.57		
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00		
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	1,537,737.03		
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00		
5.2.4.2	BECAS	0.00		
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	1,537,737.03		
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00		
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	16,565,160.20		Representa las erogaciones del personal pensionado de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho.
5.2.5.1	PENSIONES	0.00		
5.2.5.2	JUBILACIONES	16,565,160.20		
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,816,821.50	4%	
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	10,816,821.50		
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00		
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00		
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	148,487.85		
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	4,062,825.84		
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	6,454,180.61		

5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00		
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	151,327.20		
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	0.00		

Acumulativa.

		PERIODO	PORCENTAJE	CARACTERISTICA
		ENE-SEPT 2024		
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	823,098,523.42	100%	
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	725,382,831.02		
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	313,662,614.75	38%	Representa los sueldos del personal de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho, incluyendo las cuotas de seguridad social
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	134,524,099.37		
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	13,254,801.19		
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	70,317,847.13		
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	48,025,135.16		
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	44,786,316.02		
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,754,415.88		
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	34,015,008.49	4%	
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,800,502.62		
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	156,652.29		
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	167,741.12		
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	9,309,432.24		

5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5,023,787.76		
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	11,902,709.04		
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	3,616,631.06		
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	487,280.52		
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	550,271.84		
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	377,705,207.78	46%	Gasto necesario en su mayoría para cubrir los costos por consumo de Energía eléctrica, así como dar mantenimiento preventivo y correctivo a las fuentes de abastecimiento de agua, servicios de arrendamiento para mantenimiento de la red hidráulica y sanitaria del sistema.
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	203,325,696.91		
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	40,325,518.67		
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	10,288,281.99		
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5,918,255.14		
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	78,209,846.94		
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	979,250.00		
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	77,409.78		
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	3,074.01		
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	38,577,874.34		
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	65,492,280.91	8%	
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00		

5.2.1.1	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.1.2	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00		
5.2.2.1	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00		
5.2.2.2	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00		
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	12,941,862.78		
5.2.3.1	SUBSIDIOS	12,941,862.78		
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00		
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	4,781,619.88		
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00		
5.2.4.2	BECAS	0.00		
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	4,781,619.88		
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00		
5.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	47,768,798.25		Representa las erogaciones del personal pensionado de la entidad junto con las prestaciones sociales y económicas a que tienen derecho.
5.2.5.1	PENSIONES	0.00		
5.2.5.2	JUBILACIONES	47,768,798.25		
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00		
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	32,223,411.49		
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	32,223,411.49		
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00		
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE	0.00		

	ACTIVOS NO CIRCULANTES			
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	445,463.55		
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	12,188,266.96		
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	19,135,699.38		
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00		
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	453,981.60		
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	0.00		

II) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

ESF 1. Efectivo y Equivalentes

Fondos con afectación específica, el tipo y el monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Se presentan las cuentas del rubro de efectivo y equivalentes, que se integran por las cuentas de fondos fijos de caja y bancos.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2024	2023
111	Efectivo Y Equivalentes	19,446,516.15	18,388,203.31
1111	Efectivo	28,000.00	0.00
1112	Bancos/Tesorería	6,454,006.55	16,707,517.45
1114	Inversiones temporales	11,342,669.16	58,845.42
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía	1,621,840.44	1,621,840.44

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

ESF 02. Derechos a recibir en efectivo

El monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO			
		30-sep-24	31-dic-2023	31-dic-2022	31-dic-2021
112	Derechos a recibir efectivo o equivalentes	56,760,755.46	33,984,274.53	33,368,537.24	34,908,297.79
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	37,578,112.98	28,022,883.58	27,009,694.73	30,243,062.41
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	13,663,679.27	4,403,410.01	4,365,955.60	3,316,234.01
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00		
1125	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	715,411.68	963,597.88	1,226,071.58	823,417.08
1126	Préstamos otorgados a corto plazo	4,393,413.40	184,244.93	356,677.20	115,446.16
1129	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	410,138.13	410,138.13	410,138.13	410,138.13

ESF 03. Derechos a Bienes o Servicios

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes y servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informara de las características cualitativas relevantes que les afecten a estas cuentas.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PERIODO		
		30-sep-24	90 días (1/07/2024)	180 días (1/04/2024)
113	Derechos a recibir bienes y servicios	1,907,266.70	1,788,219.52	1,357,966.52
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,907,266.70	1,788,219.52	1,357,966.52

ESF 04. Inventario

Esta nota no le aplica al ente público ya que durante el ejercicio la entidad no realizó procesos de transformación y/o elaboración de bienes y al cierre de este no cuenta con bienes para su consumo.

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, Coahuila, que al 30 de septiembre del 2024 tiene saldo de 4,256,637.49

CUENTA	NOMBRE	SALDO AL 30/06/2024	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

Inversiones Financieras

ESF 06.-La entidad no cuenta con saldo al cierre del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2024, en la cuenta de Inversiones Financieras.

ESF 07.- La entidad no cuenta con saldo al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2024, en la cuenta de participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ESF 08. Bienes Muebles e Inmuebles

Rubros de bienes muebles e inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Representa el valor histórico de adquisición de los bienes muebles e inmuebles, que tienen por objeto servir para fines administrativos y operativos.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO 30/09/2024	DEP.ACUM	METODO	TASAS	CRITERIO
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,440,341,290.60				
1231	Terrenos	86,348,792.61				
1232	Viviendas	-				
1233	Edificios no Habitacionales	75,149,880.25				
1234	Infraestructura	605,985,648.95				
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	338,921,318.21				
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	333,935,650.58				
124	Bienes Muebles	1,368,857,689.98				
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	29,804,228.37		Método establecido por CONAC	Línea recta	10%
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,000,151.41		Método establecido por CONAC	Línea recta	20% y 33.3%
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,934,723.69				
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	45,583,886.58		Método establecido por CONAC	Línea recta	20% y 33.3%
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-				
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,290,534,699.93				
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-				
1248	Activos Biológicos	-				

ESF 09. Bienes Intangibles y Diferidos

Los activos intangibles se integran de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO 30/09/2024	AMORTIZACION	METODO	TASAS	CRITERIO
125	Activos intangibles	35,622,757.85				
1251	Software	8,385,608.65				
1253	Concesiones y franquicias	24,633,419.00				
1254	Licencias	55,813.68				
1259	Otros activos intangibles	2,547,916.52				

ESF 10. Estimaciones y Deterioros

Esta nota no le aplica al ente público ya que la entidad a la fecha no presenta estimaciones de ningún tipo.

ESF 11. Otros Activos

Esta nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros al cierre del Informe del Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre del ejercicio fiscal 2023, en las cuentas aplicables.

Pasivo

ESF 12. Cuentas y Documentos Por Pagar

Enseguida se presentan las cuentas por pagar a favor de los proveedores de bienes y servicios con los que se realizan operaciones, así como los impuestos pendientes de pago por concepto de sueldos y salarios y retenciones por pago de honorarios, arrendamiento y prestaciones sociales con cifras al 30 de septiembre del 2024 y al 31 de diciembre de 2023:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2024	2023	VENCIMIENTO (EN DÍAS)
2	PASIVO	417,683,163.77	250,106,104.56	
21	Pasivo Circulante	417,683,163.77	250,106,104.56	
211	Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	352,574,638.69	224,750,340.99	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	183,500.25	13,803.02	
2112	Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	5,000.00	5,562.06	90 días

2115	Transferencias otorgadas x pagar a corto plazo	737,744.55	737,744.55	
2117	Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo	28,173,701.37	25,420,497.79	180 días
2119	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo	323,474,692.52	198,572,733.57	180 días
217	Provisiones a Corto Plazo	65,108,525.08	25,355,763.57	
2179	Otras provisiones a corto plazo	65,108,525.08	25,355,763.57	

ESF 13. Fondos y Bienes de Terceros

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.

ESF 14. Pasivos Diferidos

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con Pasivos Diferidos.

ESF 15. Provisiones

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2024	2023	VENCIMIENTO (EN DÍAS)
217	Provisiones a Corto Plazo	65,108,525.08	25,355,763.57	
2179	Otras provisiones a corto plazo	65,108,525.08	25,355,763.57	

ESF 16. Otros Pasivos

Esta nota no le aplica al ente público ya que no cuenta con Otros Pasivos.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

EVHP 1. Patrimonio Contribuido Trimestral

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SEGUNDO TRIMESTRE
31	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	376,475,310.72
311	Aportaciones	376,475,310.72

EVHP 1. Patrimonio Contribuido Acumulado

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADA
31	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	376,475,310.72
311	Aportaciones	376,475,310.72

EVHP 1. Patrimonio Generado Trimestral

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADA
32	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,336,033,035.08

EVHP 1. Patrimonio Generado Acumulada

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADA
32	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,336,033,035.08

II) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Presentar el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes.

EFE 1. Trimestral

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2023
Efectivo	28,000.00	28,000.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	6,454,006.55	7,375,403.89
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,342,669.16	19,035,871.98
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,621,840.44	1,621,840.44
Total de Efectivo y Equivalentes	19,446,516.15	28,061,116.31

EFE 1. Acumulada

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023
Efectivo	28,000.00	28,000.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	6,454,006.55	7,375,403.89
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,342,669.16	19,035,871.98
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,621,840.44	1,621,840.44
Total de Efectivo y Equivalentes	19,446,516.15	28,061,116.31

EFE 2. Trimestral

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,187,037.25	10,984,724.22
1231	Terrenos	0.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	3,098,672.66
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	412,879.31	241,675.42
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	22,774,157.94	7,644,376.14
124	Bienes Muebles	273,575.57	313,277.92
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	185,361.00	217,877.92
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,532.76	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte		0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	40,681.81	95,400.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
125	Activos intangibles	0.00	0.00
	Total	23,460,612.82	11,298,002.14

EFE 2. Acumulada

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2024	2023
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	116,449,837.86	71,275,529.24
1231	Terrenos	700,000.00	0.00
1232	Viviendas	0.00	0.00
1233	Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
1234	Infraestructura	0.00	3,098,672.66
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,188,806.98	23,030,313.37
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	110,561,030.88	45,146,543.21
124	Bienes Muebles	884,042.52	2,810,909.04
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	759,782.95	1,913,898.04
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	7,237.00

1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,532.76	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	76,726.81	889,774.00
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
1248	Activos Biológicos	0.00	0.00
125	Activos intangibles	0.00	145,959.50
	Total	117,333,880.38	74,232,397.78

EFE 3. Conciliación de Flujo de Efectivo

Conciliación del periodo de los Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Trimestral

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-6,284,541.23	-35,493,327.81
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	10,816,821.50	12,262,452.43
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Otros orígenes de operación (+)	27,399,480.78	45,489,411.63
Otras aplicaciones de operación (-)	19,917,808.61	13,020,226.92
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	12,013,952.44	9,308,309.33

Acumulada

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-60,190,763.13	-44,030,438.26
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	32,223,411.49	36,735,665.24
Depreciación	0.00	0.00
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 operación (+)	167,577,059.21	105,312,620.00
Otras aplicaciones de operación (-)	55,590,925.84	61,616,211.16
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	84,018,781.73	36,401,635.82

V) Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestarios y Contables, Así como Entre Los Egresos Presupuestarios y Los Gastos Contables

Trimestral

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	264,768,427.10

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	264,768,427.10
---------------------------------------	-----------------------

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	283,696,759.65

2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	23,460,612.82
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	185,361.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,532.76
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	40,681.81
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	412,879.31
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	22,774,157.94
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 Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	10,816,821.50
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,816,821.50
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00

3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		271,052,968.33

Acumuladas

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	762,907,760.29
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	762,907,760.29

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	907,508,992.31
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	116,633,880.38
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	759,782.95
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,532.76
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	76,726.81
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	5,188,806.98
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	110,561,030.88
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 Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	32,223,411.49
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	32,223,411.49
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	823,098,523.42

“Bajo protesta 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
GERENTE DE FINANZAS

II.- NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA Cuentas de Orden Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 (Cifras en Pesos)				
CUENTA	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1 VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1 Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2 Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3 Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4 Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5 Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6 Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2 EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2 Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3 Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5 Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6 Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00

7.3 AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1 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 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 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

Cuentas de Orden Presupuestales

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
Ley de Ingresos Estimada	961,409,426.90
Ley de Ingresos por Ejecutar	247,248,354.34
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	48,746,687.73
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	762,907,760.29

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	961,409,426.90
Presupuesto de Egresos por Ejercer	102,647,122.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	48,746,687.73
Presupuesto de Egresos Comprometido	907,508,992.31
Presupuesto de Egresos Devengado	907,508,992.31
Presupuesto de Egresos Ejercido	907,508,992.31
Presupuesto de Egresos Pagado	907,339,295.08

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 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.

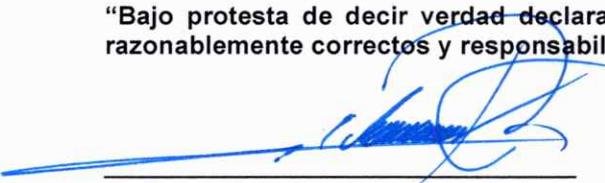
Presupuesto de Egresos Modificado: Representa las asignaciones presupuestales que por necesidades de la ejecución del presupuesto se tienen que hacer y se conocen como adecuaciones presupuestales al presupuesto aprobado.

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.

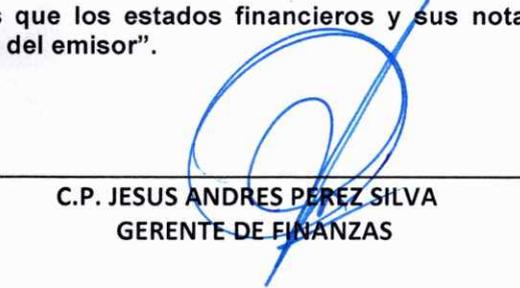
Presupuesto de Egresos Devengado: Este momento contable de los egresos, refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad, de bienes o servicios u obras, que en su momento hayan sido debidamente contratadas.

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 ANDRES PEREZ SILVA
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
1	ACTIVO	2,109,184,706.73	1,332,577,592.52	1,311,570,699.68	2,130,191,509.57	
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	74,008,164.28	1,309,116,889.70	1,300,753,878.18	82,371,175.80	
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	20,076,355.03	645,018,896.27	645,646,735.15	19,446,516.15	
1.1.1.1	EFFECTIVO	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00	
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	11,375,945.33	608,676,796.37	613,598,735.15	6,454,006.55	
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)	7,050,569.26	36,342,099.90	32,050,000.00	11,342,669.16	
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	47,866,952.24	663,034,610.89	654,160,807.67	56,760,755.46	
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	35,413,932.81	306,023,598.76	303,859,418.59	37,578,112.98	
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,151,114.98	355,062,307.52	345,569,743.23	13,663,679.27	
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	475,697.25	456,308.00	216,593.57	715,411.68	
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	7,436,069.07	1,472,396.61	4,515,052.26	4,393,413.40	
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	1,788,219.52	202,782.54	83,735.36	1,907,266.70	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,766,219.52	202,782.54	83,735.36	1,907,266.70	
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 INCOBRABLES 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	860,600.00	860,600.00	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	860,600.00	860,600.00	0.00	
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,035,176,542.45	23,460,612.82	10,816,821.50	2,047,820,333.77	
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 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	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,417,154,253.35	23,187,037.25	0.00	1,440,341,290.60
1.2.3.1	TERRENOS	86,348,792.61	0.00	0.00	86,348,792.61
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	338,508,438.90	412,879.31	0.00	338,921,318.21
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	311,161,492.64	22,774,157.94	0.00	333,935,650.58
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,368,584,114.41	273,575.57	0.00	1,368,575,689.98
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,616,867.37	185,361.00	0.00	29,804,228.37
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	47,532.76	0.00	1,934,723.69
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	45,593,896.58	0.00	0.00	45,593,896.58
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	1,290,494,018.12	40,681.81	0.00	1,290,534,699.93
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	-786,184,583.16	0.00	10,816,821.50	-797,001,404.66
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-8,161,444.76	0.00	148,487.85	-8,309,932.61
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-401,330,922.59	0.00	4,062,825.84	-405,393,748.43
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-347,502,800.92	0.00	6,454,180.61	-353,956,981.53
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	-29,189,414.89	0.00	151,327.20	-29,340,742.09
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 TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre 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 INCORRIBLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCORRIBLES 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 INCORRIBLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCORRIBLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCORRIBLES 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	390,263,682.99	492,685,843.40	520,085,324.18	417,683,163.77
2.1	PASIVO CIRCULANTE	335,693,431.60	454,635,915.53	471,517,122.62	352,574,638.69
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,244.39	60,396,661.74	60,560,917.60	183,500.25
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,000.00	2,121,979.50	2,121,979.50	5,000.00
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
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	15,362,151.66	15,362,151.66	737,744.55
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	25,597,460.14	79,198,622.49	81,774,963.72	28,173,701.37
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	309,333,982.52	297,556,500.14	311,697,210.14	323,474,692.52
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 TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre 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	54,390,251.39	14,345,195.09	24,863,468.78	65,108,525.08
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	54,390,251.39	14,345,195.09	24,863,468.78	65,108,525.08
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	23,704,732.78	23,704,732.78	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	23,704,732.78	23,704,732.78	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 TORREÓN COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de julio al 30 de septiembre 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	0.00
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,772,807,245.64	174,044.71	65,908.00	1,772,699,108.93	
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	376,475,310.72	0.00	0.00	376,475,310.72	
3.1.1	APORTACIONES	376,475,310.72	0.00	0.00	376,475,310.72	
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.1.3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.2	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,396,331,934.92	174,044.71	65,908.00	1,365,223,796.21	
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	REVALÚOS	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 REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.2.4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.2.4.2	RESERVAS TERRITORIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	299,201,734.60	174,044.71	65,908.00	299,093,597.89	
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.2.5.2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	299,201,734.60	174,044.71	65,908.00	299,093,597.89	
3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.3.1	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.3.2	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	498,139,333.19	0.00	264,768,427.10	762,907,760.29	
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	497,071,919.19	0.00	264,768,427.10	761,840,346.29	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.1.1.9	PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.1.1.9	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 TORREÓN COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de julio al 30 de septiembre 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	497,071,919.19	0.00	264,768,427.10	761,840,346.29	
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 FINA	497,071,919.19	0.00	264,768,427.10	761,840,346.29	
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 SUBVENCIÓNES, 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 julio al 30 de septiembre 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
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.2	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.3	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.2	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.6	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,067,414.00	0.00	0.00	1,067,414.00
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.3.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,067,414.00	0.00	0.00	1,067,414.00
4.3.9.1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,067,414.00	0.00	0.00	1,067,414.00
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	552,045,555.09	271,052,968.33	0.00	823,098,523.42
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	487,970,901.99	237,411,929.03	0.00	725,382,831.02
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	202,431,971.38	111,230,643.37	0.00	313,662,614.75
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	87,994,209.96	46,529,889.41	0.00	134,524,099.37
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	8,303,376.35	4,951,424.84	0.00	13,254,801.19

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	42,805,458.14	27,512,388.99	0.00	70,317,847.13
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	34,475,893.74	13,549,241.42	0.00	48,025,135.16
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	27,016,117.06	17,770,198.96	0.00	44,786,316.02
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	1,836,916.13	917,469.75	0.00	2,754,415.88
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	21,809,200.66	12,205,807.83	0.00	34,015,008.49
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,696,122.23	1,104,380.39	0.00	2,800,502.62
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	46,914.97	107,737.32	0.00	156,652.29
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	167,741.12	0.00	0.00	167,741.12
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	6,468,622.85	2,840,809.39	0.00	9,309,432.24
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	2,897,513.47	2,126,274.29	0.00	5,023,787.76
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7,388,467.09	4,514,241.95	0.00	11,902,709.04
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	2,547,048.85	1,069,582.21	0.00	3,616,631.06
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	339,080.52	148,200.00	0.00	487,280.52
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REPARACIONES Y ACCESORIOS MENORES	255,689.56	294,582.28	0.00	550,271.84
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	263,729,729.95	113,975,477.83	0.00	377,705,207.78
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	143,615,972.89	59,709,724.02	0.00	203,325,696.91
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21,261,945.12	19,063,573.55	0.00	40,325,518.67
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	7,512,878.33	2,775,403.66	0.00	10,288,281.99
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,899,619.85	2,018,635.29	0.00	5,918,255.14
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	58,530,357.00	19,679,489.94	0.00	78,209,846.94
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	760,950.00	218,300.00	0.00	979,250.00
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	43,030.59	34,379.19	0.00	77,409.78
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	3,074.01	0.00	0.00	3,074.01
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	28,101,922.16	10,475,972.18	0.00	38,577,874.34
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	42,668,063.11	22,824,217.80	0.00	65,492,280.91
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	8,220,542.21	4,721,320.57	0.00	12,941,862.78
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	8,220,542.21	4,721,320.57	0.00	12,941,862.78
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.3.2	SUBVENCIONES	8,220,542.21	4,721,320.57	0.00	12,941,862.78
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	3,243,882.85	1,537,737.03	0.00	4,781,619.88
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	3,243,882.85	1,537,737.03	0.00	4,781,619.88
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	31,203,638.05	16,565,160.20	0.00	47,768,798.25
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.5.2	JUBILACIONES	31,203,638.05	16,565,160.20	0.00	47,768,798.25

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
 Balanza de Comprobación
 Del 01 de julio al 30 de septiembre 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
5.2.6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.7.1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8	DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9.1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2.1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3.2	CONVENIOS DE DECENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2.1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3.1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5.2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	21,406,589.99	10,816,821.50	0.00	32,223,411.49
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	21,406,589.99	10,816,821.50	0.00	32,223,411.49

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de julio al 30 de septiembre 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
5.5.1.2	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	296,975.70	148,487.85	0.00	445,463.55
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	8,125,441.12	4,062,825.84	0.00	12,188,266.96
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	12,881,518.77	6,454,180.61	0.00	19,135,699.38
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	302,654.40	151,327.20	0.00	453,981.60
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2	PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.2.2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3.5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA (DEROGADO)	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
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADO)	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
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	0.00	0.00
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1	VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de Julio al 30 de septiembre 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	INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN 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 ANDRES PEREZ SILVA
GERENTE DE FINANZAS

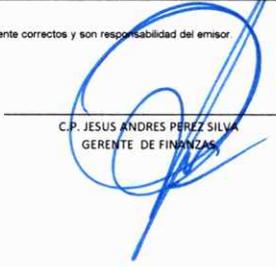
SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA

Balanza de Comprobación
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	3,574,998,805.38	3,574,998,805.38	0.00
8.1	LEY DE INGRESOS	24,330,617.35	553,952,924.58	553,952,924.58	24,330,617.35
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	961,409,426.90	0.00	0.00	961,409,426.90
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	487,600,711.06	264,768,427.10	24,416,070.38	247,248,354.34
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	24,330,617.35	24,416,070.38	0.00	48,746,687.73
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	264,768,427.10	264,768,427.10	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	498,139,333.19	0.00	264,768,427.10	762,907,760.29
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	24,330,617.35	3,021,045,880.80	3,021,045,880.80	24,330,617.35
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	961,409,426.90	0.00	0.00	961,409,426.90
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	344,119,367.63	964,325,499.67	1,205,797,744.98	102,647,122.32
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	24,330,617.35	939,909,429.29	964,325,499.67	48,746,687.73
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	17,806,443.96	265,888,315.69	283,696,759.65	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	283,696,759.65	283,696,759.65	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,054.43	283,696,759.65	283,529,116.85	169,697.23
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	623,810,178.23	283,529,116.85	0.00	907,339,295.08

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. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
 GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1	ACTIVO	2,022,846,346.73	3,873,041,541.65	3,765,696,978.81	2,130,191,509.57
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	57,987,081.85	3,755,707,661.27	3,731,323,567.32	82,371,175.80
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,388,203.31	1,822,904,144.88	1,821,845,832.04	19,446,516.15
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	1,721,741,321.14	1,731,994,832.04	6,454,006.55
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	101,134,823.74	89,851,000.00	11,342,669.16
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	1,929,602,330.85	1,906,825,849.92	56,760,755.46
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	902,523,119.69	892,967,890.29	37,578,112.98
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,403,410.01	1,013,006,960.68	1,003,746,691.42	13,663,679.27
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	497,148.80	745,335.00	715,411.68
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	184,244.93	13,575,101.68	9,385,933.21	4,393,413.40
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	633,035.54	83,735.36	1,907,266.70
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	1,357,966.52	633,035.54	83,735.36	1,907,266.70
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	2,568,150.00	2,568,150.00	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.1.9.3	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.9.4	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0.00	2,568,150.00	2,568,150.00	0.00
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,964,859,864.86	117,333,880.38	34,373,411.49	2,047,820,333.77
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.1	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,326,041,462.74	116,449,837.86	2,150,000.00	1,440,341,290.60
1.2.3.1	TERRENOS	87,798,792.61	700,000.00	2,150,000.00	86,348,792.61
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	5,188,806.98	0.00	338,921,318.21
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	223,374,619.70	110,561,030.88	0.00	333,935,650.58
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,367,973,647.46	884,042.52	0.00	1,368,857,689.98
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,044,445.42	759,782.95	0.00	29,804,228.37
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	47,532.76	0.00	1,934,723.69
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	45,563,886.58	0.00	0.00	45,563,886.58
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	76,726.81	0.00	1,290,534,699.93
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	55,613.68	0.00	0.00	55,613.68
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	32,223,411.49	-797,001,404.66

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-7,864,469.06	0.00	445,463.55	-8,309,932.61
1.2.6.2	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	-393,205,481.47	0.00	12,188,266.96	-405,393,748.43
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-334,821,282.15	0.00	19,135,699.38	-353,956,981.53
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	453,981.60	-29,340,742.09
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.2	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.2	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.3	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.4	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.8.9	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	0.00	0.00	0.00
2	PASIVO	250,106,104.56	1,457,903,257.82	1,625,480,317.03	417,683,163.77
2.1	PASIVO CIRCULANTE	250,106,104.56	1,457,903,257.82	1,625,480,317.03	417,683,163.77
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	224,750,340.99	1,345,484,061.73	1,473,308,359.43	352,574,638.69
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,803.02	170,286,320.03	170,456,017.26	183,500.25
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,562.06	3,921,613.00	3,921,050.94	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	47,043,905.91	47,043,905.91	737,744.55
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	221,992,680.05	224,745,883.63	28,173,701.37
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	902,239,542.74	1,027,141,501.69	323,474,692.52
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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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
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	46,755,051.18	86,507,812.69	65,108,525.08
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	46,755,051.18	86,507,812.69	65,108,525.08
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	65,664,144.91	65,664,144.91	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	65,664,144.91	65,664,144.91	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
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	APRENDAMIENTO 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
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,772,740,842.17	294,710.71	252,977.47	1,772,699,108.93
3.1	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	376,475,310.72	0.00	0.00	376,475,310.72
3.1.1	APORTACIONES	376,475,310.72	0.00	0.00	376,475,310.72
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.3	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,396,265,531.45	294,710.71	252,977.47	1,396,223,798.21
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	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.1	REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.2	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.3	REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3.9	OTROS REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4.1	RESERVAS DE PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4.2	RESERVAS TERRITORIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4.3	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	299,135,331.13	294,710.71	252,977.47	299,093,597.89
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	294,710.71	252,977.47	299,093,597.89

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.1	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.2	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	0.00	762,907,760.29	762,907,760.29
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	0.00	761,840,346.29	761,840,346.29
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	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.4	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.2.9	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.3.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4	DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.5	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.3	ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.4	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.5.9	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA
Balanza de Comprobación
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
(Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.1.6	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.1	INGENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.2	MULTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.3	INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.4	REINTEGROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.5	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.6	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.7	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.8	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	761,840,346.29	761,840,346.29
4.1.7.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMP	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 FIN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINAN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.7.6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINAN	0.00	0.00	0.00	0.00
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
4.1.7.8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ORG	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTE	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.1	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTE	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.9.2	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONE	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.2	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.3	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.4	INGENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.2	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.6	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2.2.7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00	1,067,414.00	1,067,414.00
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.1	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.2	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.3	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.4	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.2.5	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.3	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.3.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4.1	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	1,067,414.00	1,067,414.00
4.3.9.1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.2	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.3	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.4	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.5	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.6	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.7	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00	1,067,414.00	1,067,414.00
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0.00	823,098,523.42	0.00	823,098,523.42
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	725,382,831.02	0.00	725,382,831.02
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	0.00	313,662,614.75	0.00	313,662,614.75
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	134,524,099.37	0.00	134,524,099.37
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	13,254,801.19	0.00	13,254,801.19
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	70,317,847.13	0.00	70,317,847.13
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	48,025,135.16	0.00	48,025,135.16
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	44,786,316.02	0.00	44,786,316.02
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	2,754,415.88	0.00	2,754,415.88
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	34,015,008.49	0.00	34,015,008.49
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	2,800,502.62	0.00	2,800,502.62
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	156,652.29	0.00	156,652.29
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	167,741.12	0.00	167,741.12
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	9,309,432.24	0.00	9,309,432.24
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	5,023,787.76	0.00	5,023,787.76

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	11,902,709.04	0.00	11,902,709.04	
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	3,616,631.06	0.00	3,616,631.06	
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	487,280.52	0.00	487,280.52	
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	550,271.84	0.00	550,271.84	
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	0.00	377,705,207.78	0.00	377,705,207.78	
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	203,325,696.91	0.00	203,325,696.91	
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	40,325,518.67	0.00	40,325,518.67	
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	10,288,281.99	0.00	10,288,281.99	
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	5,918,255.14	0.00	5,918,255.14	
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	78,209,846.94	0.00	78,209,846.94	
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	979,250.00	0.00	979,250.00	
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	77,409.78	0.00	77,409.78	
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	0.00	3,074.01	0.00	3,074.01	
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	38,577,874.34	0.00	38,577,874.34	
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	65,492,280.91	0.00	65,492,280.91	
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	12,941,862.78	0.00	12,941,862.78	
5.2.3.1	SUBSIDIOS	0.00	12,941,862.78	0.00	12,941,862.78	
5.2.3.2	SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	0.00	4,781,619.88	0.00	4,781,619.88	
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	4,781,619.88	0.00	4,781,619.88	
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	47,768,798.25	0.00	47,768,798.25	
5.2.5.1	PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.2.5.2	JUBILACIONES	0.00	47,768,798.25	0.00	47,768,798.25	
5.2.5.9	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.2.6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.2.6.1	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS AL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.2.6.2	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.2.7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.2.7.1	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	0.00	0.00	0.00	0.00	

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
5.2.8	DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.1	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.2	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.3	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS PRIVADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.4	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS ESTATALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.8.5	DONATIVOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9.1	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.9.2	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1.1	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.1.2	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2.1	APORTACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.2.2	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3.1	CONVENIOS DE REASIGNACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.3.2	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACIÓN Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.1.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2.1	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.2.2	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3.1	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3.2	GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.4.1	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5.1	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.5.2	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	32,223,411.49	0.00	32,223,411.49
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	32,223,411.49	0.00	32,223,411.49
5.5.1.1	ESTIMACIONES DE PÉRDIDA POR DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	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

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN COAHUILA						
Balanza de Comprobación						
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024						
(Cifras en Pesos)						
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL	
5.5.1.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	445,463.55	0.00	445,463.55	
5.5.1.4	DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	12,188,266.96	0.00	12,188,266.96	
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	19,135,699.38	0.00	19,135,699.38	
5.5.1.6	DETERIORO DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	453,981.60	0.00	453,981.60	
5.5.1.8	DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.2	PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.2.1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.2.2	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.3.1	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.3.2	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.3.3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.3.4	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.3.5	DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.4	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA (DEROGADO)	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	
5.5.5	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADO)	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	
5.5.9	OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.2	PÉRDIDAS POR RESPONSABILIDADES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.3	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.4	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.5	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.6	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.7	PÉRDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.8	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.5.9.9	OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.6.1	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.6.1.1	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	
7.1	VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	
7.1.1	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0.00	
7.1.2	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	
7.1.3	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00	
7.1.4	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00	0.00	0.00	

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Balanza de Comprobación					
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024					
(Cifras en Pesos)					
CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
7.1.5	INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.6	GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2	EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.1	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.2	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.3	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.4	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.5	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.2.6	CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3	AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.1	AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.2	AVALES FIRMADOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.5	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.6	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4	JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4.1	DEMANDAS 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 ANDRÉS PÉREZ SILVA
GERENTE DE FINANZAS

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA
Balanza de Comprobación
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024
 (Cifras en Pesos)

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	13,630,207,029.93	13,630,207,029.93	0.00
8.1	LEY DE INGRESOS	0.00	2,535,971,635.21	2,535,971,635.21	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	762,907,760.29	1,010,156,114.63	247,248,354.34
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	48,746,687.73	0.00	48,746,687.73
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	762,907,760.29	762,907,760.29	0.00
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	762,907,760.29	762,907,760.29
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	11,094,235,394.72	11,094,235,394.72	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	4,237,262,618.67	4,134,615,496.35	102,647,122.32
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	3,227,106,504.04	3,275,853,191.77	48,746,687.73
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	907,508,992.31	907,508,992.31	0.00
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	907,508,992.31	907,508,992.31	0.00
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	907,508,992.31	907,339,295.08	169,697.23
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	907,339,295.08	0.00	907,339,295.08

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. JESUS ANDRES PEREZ SILVA
GERENTE DE FINANZAS



MIRELES SAGÜI
Y ASOCIADOS

■ Contadores Públicos

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

PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Hemos auditado los estados financieros del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA.**, que comprenden el estado de situación financiera e informe sobre pasivos contingentes al 30 de septiembre de 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 30 de septiembre 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 auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* contables de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

La dirección de la entidad es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el Informe de Avance de Gestión Financiera del tercer 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.



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 18/octubre/2024



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
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Hemos auditado los estados financieros del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA.**, que comprenden los estados analíticos de ingresos por clasificación económica, fuentes de financiamiento y rubros de ingresos; los estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, objeto del gasto y funcional, correspondientes al periodo del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024.

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 auditoría de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* 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 auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros 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 tercer 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.



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 18/octubre/2024



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
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Introducción

Hemos examinado el cumplimiento en materia de emisión, recepción y almacenaje de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA.**, con base en la legislación y normativa fiscal aplicable, durante el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre 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 dio 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 julio al 30 de septiembre de 2024.



CP Vicente Mireles Sepúlveda
Niños Héroes 166 Sur Col. Centro TRC
Ced. Profesional 1663138
Registro ASE-RPI-010-2017
Torreón Coahuila a 18/octubre/2024



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
PRESIDENTE DE LA JUNTA DE GOBIERNO DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE COAHUILA

Introducción

Hemos examinado la situación que guarda el control interno institucional del **SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREÓN, COAHUILA.**, con base en el Marco Integrado de Control Interno emitido por el Sistema Nacional de Fiscalización, durante el periodo comprendido del 01 de julio al 30 de septiembre de 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 julio al 30 de septiembre 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 18/octubre/2024



TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

"2024 Bicentenario de Coahuila; 200 años de grandeza"

Torreón, Coah. a 23 de octubre de 2024
Oficio número: CMT/DAAF/CA/10026/23102024
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera
3er 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 tercer trimestre del ejercicio 2024, integradas en la siguiente información contable al 30 de septiembre del mismo ejercicio: Estado de Situación Financiera, Estado de actividades, Estado de variación en la Hacienda Pública, Estado de cambios en la situación financiera, Estado de flujos de efectivo, Estado analítico del activo, Estado analítico de la deuda y otros pasivos, Notas a los estados financieros, Balanza de comprobación, así como en los siguientes documentos: Estados analíticos de ingresos por clasificación económica, por fuente de financiamiento y por rubro de ingresos, así como Estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa, económica, por objeto del gasto y funcional, que le son relativos por el periodo señalado.

El informe del avance de gestión financiera del tercer trimestre de 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.



Torreón, Coah. a 23 de octubre de 2024
Oficio número: CMT/DAAF/CA/10026/23102024
Asunto: Dictamen Avance de Gestión Financiera
3er 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 tercer 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 tercer trimestre de la Cuenta Pública del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón**.

ATENTAMENTE
"TORREÓN, ¡SIEMPRE PUEDE!"


LIC. MIGUEL ÁNGEL ZÚNIGA CHÁVEZ
CONTRALOR MUNICIPAL



Dirección General de
Contabilidad Municipal

c.c.p.- Archivo.

FJVA/bhs*



Of. No. Ref.: GCFI/014/2024

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

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

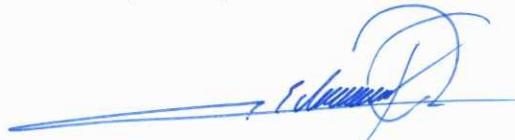
Con relación al apartado I.- Información Contable en su punto t) donde solicitan el acta de cabildo en la que se haga constar la presentación del Avance de Gestión Financiera Tercer Trimestre del ejercicio 2024, ante ese Órgano Municipal, me permito informar que este organismo se encuentra imposibilitado 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 Tercer Trimestre del ejercicio 2024.

Anexo copia del oficio Of. No. Reg: GCFI/013/2024 donde se hace entrega del Avance de Gestión Financiera Tercer 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 OCTUBRE DE 2024



LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

c.c.p. Archivo.

ACUSE
Laura Rdz
31 Oct 24
8:07 am

Of. N° REF: GCFI/013/2024

ASUNTO: Tercer 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 Tercer 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 tercer trimestre de 2024; (comparativo al tercer trimestre del ejercicio anterior)
- b) Estado de actividades acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (comparativo con el periodo 01 de enero al 30 de septiembre del ejercicio anterior)
- c) Estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024; (comparativo al 31 de diciembre del ejercicio anterior)
- d) Estado de variación en la hacienda pública del tercer trimestre de 2024;
- e) Estado de variación en la hacienda pública de 01 de enero al 30 de septiembre de 2024.
- f) Estado de cambios en la situación financiera del tercer trimestre de 2024;
- g) Estado de cambios en la situación financiera del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- h) Estado de flujos de efectivo del tercer trimestre 2024; (comparativo al tercer trimestre del ejercicio anterior)
- i) Estado de flujos de efectivo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (comparativo con el ejercicio anterior)
- j) Estado analítico del activo del tercer trimestre de 2024;
- k) Estado analítico del activo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- l) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del tercer trimestre de 2024;
- m) Estado analítico de la deuda y otros pasivos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- n) Notas de gestión administrativa a los estados financieros del tercer trimestre de 2024; (15 notas)
- o) Notas de desglose a los estados financieros; (24 notas)

- p) Notas de memoria a los estados financieros del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; (2 notas)
- q) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta) del tercer trimestre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- r) Balanza de comprobación detallada al cuarto nivel (cuenta), acumulada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, incluyendo las cuentas de orden contables y presupuestarias;
- s) Informe o dictamen de los profesionales de auditoría independientes o, en su caso, una declaratoria de los órganos internos de control, acerca de la situación que guarda el control interno, la situación financiera y el grado de colaboración de la entidad para el cumplimiento de los objetivos de la función de control gubernamental; y
- t) Acta de Cabildo en la que se haga constar la presentación del Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2024;
- d) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación administrativa;
- e) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación económica;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación por objeto del gasto; y
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación funcional.

III. Información programática

- a) Gasto por categoría programática del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024; *(el presupuesto de egresos aprobado se deberá revelar anual)*
- b) Programas y proyectos de inversión del 01 de enero al 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2024, de conformidad con la estructura de formato emitido por el CONAC;
- b) La relación de bienes inmuebles que componen su patrimonio al 30 de septiembre de 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 tercer 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 tercer 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 tercer 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 30 de septiembre 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 tercer 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2024;
- c) Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- d) Balance presupuestario del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- e) Estado analítico de ingresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024;
- f) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación por objeto del gasto;
- g) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación administrativa;
- h) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, por clasificación funcional;
- i) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado del 01 de enero al 30 de septiembre 2024, por clasificación de servicios personales por categoría;
- j) El informe trimestral sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario 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 Tercer 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 OCTUBRE DE 2024



LIC. EDUARDO TERRAZAS RAMOS
GERENTE GENERAL

AGUA PARA TODOS

C.C.P. ARCHIVO

Of. N° SRA/ 3797 /2023
Asunto: Certificación
Clasificación: Pública

A QUIEN CORRESPONDA:

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

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

Que en la **Quincuagésima Octava Sesión Ordinaria de Cabildo** celebrada el día **30 de Octubre de 2024**, se tomó entre otros el siguiente acuerdo: -----

Octavo Punto del Orden del Día.- Presentación, del Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 (dos mil veinticuatro), de los siguientes Organismos Descentralizados de la Administración Municipal; 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 Octavo Punto del Orden del Día, la Secretaria del R. Ayuntamiento manifestó a los Ediles que previamente les fue circulado a cada uno de ellos el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 de los Organismos Descentralizados. Una vez visto, se da por presentado el Avance de Gestión Financiera correspondiente al Tercer 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, 340, 342, 343 y 344 del Código Financiero para los Municipios del Estado de Coahuila de Zaragoza; 10





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

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 Tercer 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 julio al 30 de septiembre de 2024 y 2023		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	264,768,427.10	254,586,610.56
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	264,768,427.10	254,586,610.56
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	264,768,427.10	254,586,610.56
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

Gastos de Funcionamiento	237,411,929.03	256,447,811.33
Servicios Personales	111,230,643.37	92,783,569.26
Materiales y Suministros	12,205,807.83	13,008,622.86
Servicios Generales	113,975,477.83	150,655,619.21
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22,824,217.80	21,369,674.61
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,721,320.57	4,853,703.33
Ayudas Sociales	1,537,737.03	1,239,333.96
Pensiones y Jubilaciones	16,565,160.20	15,276,637.32
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	10,816,821.50	12,262,452.43
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,816,821.50	12,262,452.43
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	271,052,968.33	290,079,938.37
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-6,284,541.23	35,200,327.81





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

SISTEMA MUNICIPAL DE AGUAS Y SANEAMIENTO DE TORREON COAHUILA					
Estado de Situación Financiera					
Al 30 de septiembre 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	19,446,516.15	18,388,203.31	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	352,574,638.69	224,750,340.99
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,760,755.46	33,984,274.53	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,907,266.70	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	65,108,525.08	25,355,763.57
Total de Activos Circulantes	82,371,175.80	57,987,081.85	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	417,683,163.77	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	1,440,341,290.60	1,326,041,452.74	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,368,857.689.98	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	797,001,404.-	764,777,993.-	Fondos y Bienes de Terceros en	0.00	0.00





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

Amortización Acumulada de Bienes	.66	17	Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	2,047,820,333.77	1,964,859,864.88	Total del Pasivo	417,683,163.77	250,106,104.56
Total del Activo	2,130,191,509.57	2,022,846,946.73	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio o 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 o Generado	1,336,033,035.08	1,396,265,531.45
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-13	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	299,093,597.89	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





TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 22-23-24

			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,712,508,345.80	1,772,740,842.17
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,130,191,509.57	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 Tercer 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 Tercer Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024 del **Sistema Municipal de Aguas y Saneamiento de Torreón (SIMAS)**, en el Periódico Oficial del Estado y en la Gaceta Municipal. -----

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

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

TORREÓN ¡SIEMPRE PUEDE!
LA C. SECRETARIA DEL R. AYUNTAMIENTO

LICENCIADA NATALIA GUADALUPE FERNANDEZ MARTINEZ

