

# SECTOR PARAESTATAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Autorización e historia

a) La Comisión Estatal del Agua de Tlaxcala y el Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales del Estado de Tlaxcala conforme a la Ley de protección al medio ambiente y el desarrollo sostenible del estado de Tlaxcala expedida el 02 de junio del 2022 transfirieron sus recursos humanos, financieros y materiales a la **Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala** creado como un organismo **público descentralizado de conformidad al decreto No. 119 de fecha 19 de octubre de 2022**, que tiene por objeto ejercer las atribuciones en materia hídrica y fungir como órgano superior encargado de normar el uso de los recursos hídricos en el **Estado de Tlaxcala** con la finalidad de regular la gestión integral de los recursos hídricos, con especial énfasis en la promoción del valor social, ambiental y económico de los recursos, la participación y la corresponsabilidad de usuarios, instancias reguladoras y normativas de los gobiernos en sus diferentes órdenes, en el marco del desarrollo sustentable del Estado de Tlaxcala, y comienza actividades el 01 de enero de 2023.

b) La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no ha presentado cambios en su estructura.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

La comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala cuenta con recursos por participaciones estatales, así como por el cobro por el servicio de tratamiento de agua residual a empresas y municipios, además de obtener recurso federal por parte del programa incentivos.

#### 3. Organización y Objeto Social

##### a) Objeto social

Contribuir a proteger el medio ambiente y la biodiversidad tratando del agua residual generada, para la población del estado de Tlaxcala

##### b) Principal actividad

Tratamiento de Agua Residual

##### c) Ejercicio fiscal

2024

##### d) Régimen jurídico

Ley de protección al medio ambiente y el desarrollo sostenible del estado de Tlaxcala

##### e) Consideraciones fiscales del ente:

La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala retiene el ISR sobre los sueldos y salarios, el 5 y el 5.51 al millar de las Obras realizadas y el Fondo de Ahorro Aportación trabajador, ISR régimen simplificado de confianza

##### f) Estructura organizacional básica

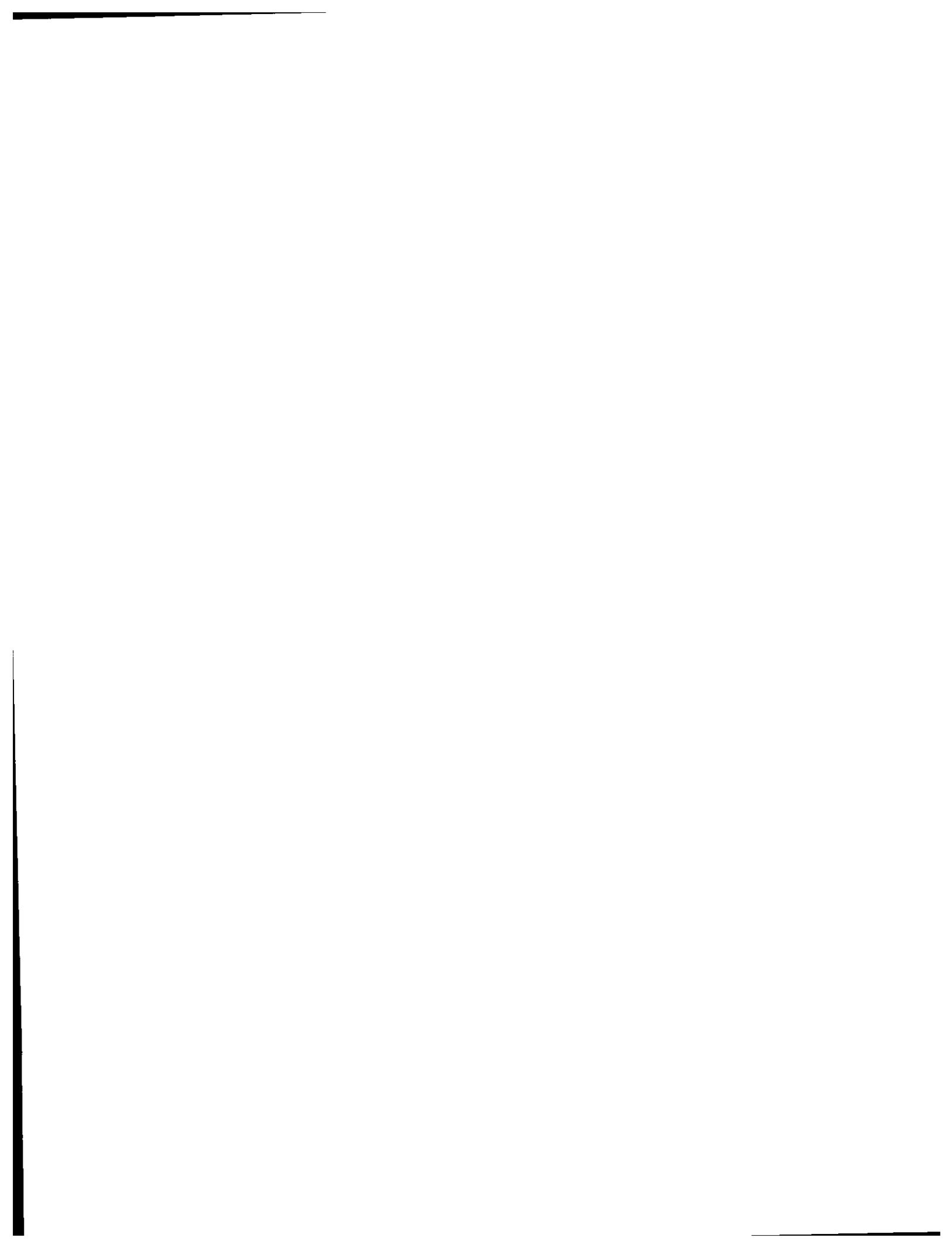
- Despacho
- Dirección de Agua Potable
- Dirección de Saneamiento
- Departamento de Administración y Finanzas
- Departamento de Operación y Mantenimiento
- Departamento de Planeación
- Departamento de TI

##### g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No aplica

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

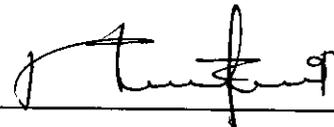
Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.



- 5. Políticas de Contabilidad Significativas**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Políticas de Contabilidad Significativas
- 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
- 7. Reporte Analítico del Activo**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Reporte Analítico del Activo
- 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos
- 9. Reporte de la Recaudación**  
La recaudación de los ingresos de la CEAS se obtiene de la siguiente manera, el recurso de Participaciones Estatales e ingresos propios de empresas y municipios se radica de forma mensual a través de la Secretaría de Finanzas
- 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Deuda pública
- 11. Calificaciones otorgadas**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Calificaciones otorgadas derivado de que no tiene actividades crediticias
- 12. Proceso de Mejora**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Proceso de Mejora
- 13. Información por Segmentos**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Información por Segmentos
- 14. Eventos Posteriores al Cierre**  
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Eventos Posteriores al Cierre
- 15. Partes Relacionadas**  
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



Mtro. Javier Israel Tobón Solano  
Comisionado Estatal



C.P. Maribel Flores Guevara  
Jefe de Departamento de Administración y  
Finanzas



# SECTOR PARAESTATAL

## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

Productos	\$ 34,222
Transferencias y asignaciones	\$ 31,830,426

#### Gastos y Otras Pérdidas:

#### Gastos de funcionamiento

Servicios Personales	\$ 4,056,819
Materiales y Suministros	\$ 227,540
Servicios Generales	\$ 4,972,301

La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala solicitará al consejo directivo las modificaciones necesarias al presupuesto.

### II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

Las cuentas bancarias a cargo de la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala Son:

CUENTA	BANCO	FONDO	MONTO
5110	BANCOMER	PARTICIPACIONES ESTATALES 2023	\$ 5,407,295
1057	BANCOMER	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,031,946
3563	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2023	\$ 3,757,072
5161	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2023	\$ 5,390,470
6509	BANCOMER	CAPACITACIÓN AMBIENTAL 2023	\$ 2
7403	BANCOMER	ACCIONES DE REHABILITACIÓN	\$ 1,706,708
1116	BANCOMER	PARTICIPACIONES ESTATALES 2024	\$ 14,801,572
9155	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2024	\$ 6,544,876
0638	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2024	\$ 1,539,510

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

El fondo revolviente del ejercicio 2024 con el que cuenta el organismo es por un importe de \$ 3,500

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

No tiene Bienes Disponibles para su transformación o consumo

#### Inversiones Financieras

No aplica





**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles**

RUBRO DE BIEN MUEBLE	MONTO
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 650,765
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 3,146,751
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 216,770
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 215,644
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	\$ 47,823
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 982,248
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 62,906
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 5,804,928
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 523,178.75
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 51,222
EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN	\$ 185,850
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$ 465,058
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	\$ 235,609
OTROS EQUIPOS	\$ 2,930

**Bienes Intangibles**

RUBRO DE BIEN INTAGIBLE	MONTO
software	\$ 3,598,648

**Estimaciones y Deterioros**

La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Estimaciones y Deterioros

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar a corto plazo (Fondo en Administración a cuenta de Terceros)**

ISR sueldos y salarios	\$ 141,598
5 al millar	\$ 129,865
5.51 al millar	\$ 142,312
Fondo de ahorro trabajador	\$ 76,584
Fondo de ahorro dependencia	\$ 76,584
Pensión alimenticia	\$ 1,760
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$ 1,805
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 1,323,886

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 23,389,206
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 22,608,988






## SECTOR PARAESTATAL

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1.El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2024	2023
Efectivo	40,179,451	0
Bancos –Tesorería	0	0
Bancos- Dependencias y otros	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0	0
Otros efectivos y equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	40,179,451	0

2.Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global

Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de \$ 12,156,988 colocándose dicho importe en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta la conciliación.

	2024	2023
<b>Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	\$ 22,607,988	\$0
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento de cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	\$ 22,607,988	\$0





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

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

<b>Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala</b>	
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios Y Contables</b>	
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2024</b>	
<b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2024</b>
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 31,864,648</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ 0</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$ 0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ 0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ 0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ 0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ 0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ 0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ \$ 31,864,648</b>



**SECTOR PARAESTATAL**

<b>Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2024</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2024</b>
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 9,256,660</b>

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 0</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 0
2.2 Materiales y Suministros	\$ 0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 0
2.9 Activos Biológicos	\$ 0
2.10 Bienes Inmuebles	\$ 0
2.11 Activos Intangibles	\$ 0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ 0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ 0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ 0
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ 0
2.16 Concesión de Préstamos	\$ 0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ 0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ 0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ 0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ 0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 0

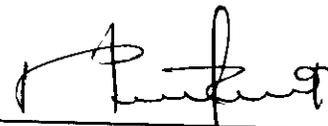





<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ 0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 0
3.2 Provisiones	\$ 0
3.3 Disminución de Inventarios	\$ 0
3.4 Otros Gastos	\$ 0
3.5 Inversión pública no capitalizable	\$ 0
3.6 Materiales y suministros (consumos)	\$ 0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 0
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ \$ 9,258,660</b>



Mtro. Javier Israel Tobón Solano  
Comisionado Estatal



C.P. Maribel Flores Guevara  
Jefe de Departamento de Administración y  
Finanzas



**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

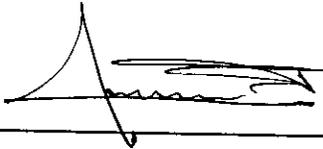
**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

Valores  
Emisión de obligaciones  
Avales y garantías  
Juicios

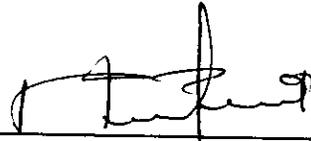
*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos  
Cuentas de egresos



---

Mtro. Javier Israel Tobón Solano  
Comisionado Estatal



---

C.P. Maribel Flores Guevara  
Jefe de Departamento de Administración y  
Finanzas

