

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

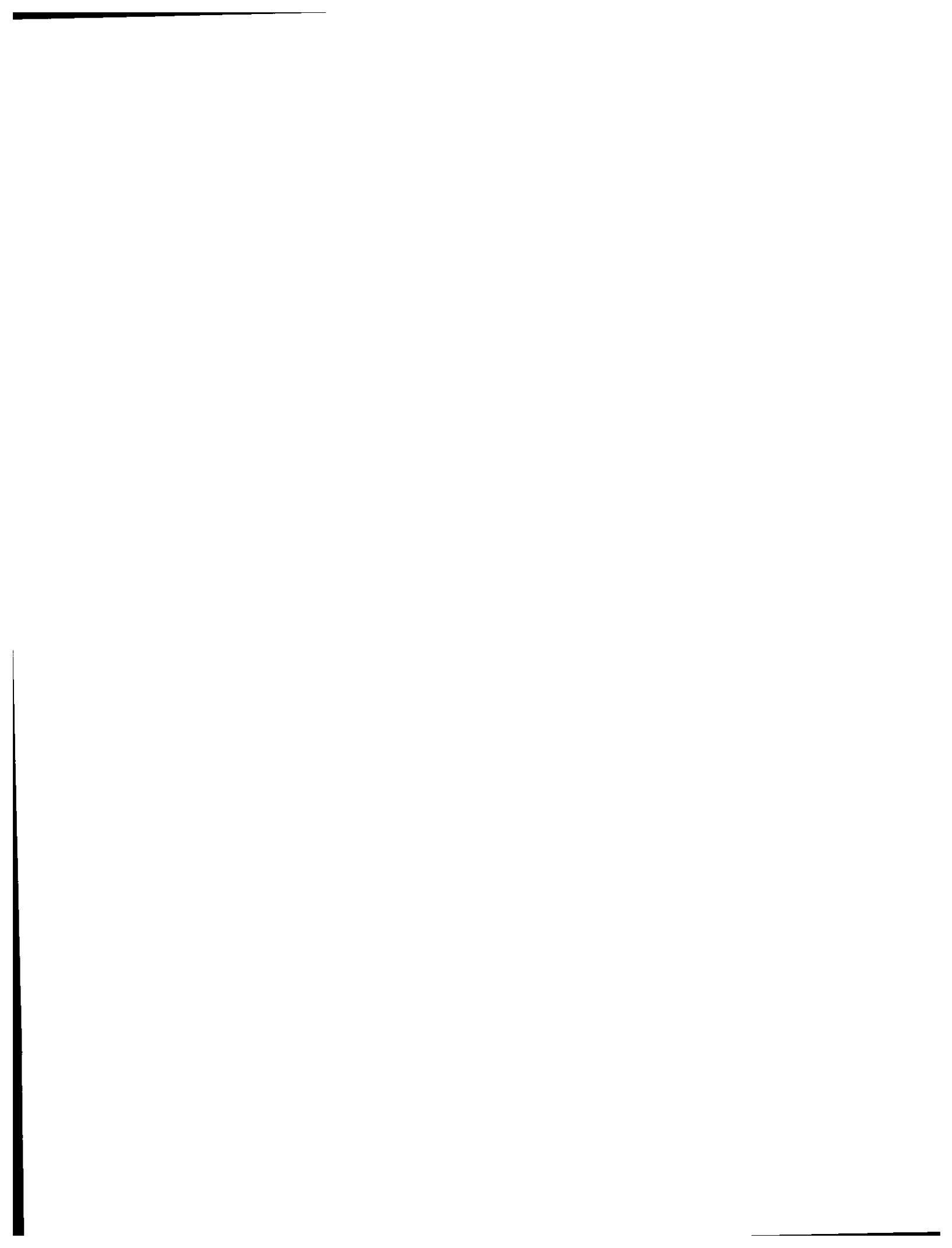
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No aplica

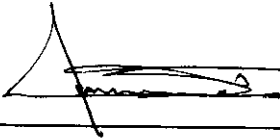
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

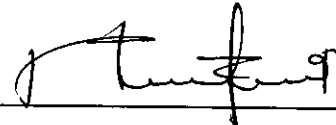




- 5. Políticas de Contabilidad Significativas**
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Políticas de Contabilidad Significativas
- 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala 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

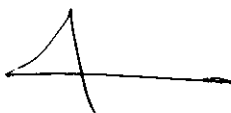
El fondo revolviente del ejercicio 2024 con el que cuenta el organismo es por un importe de \$ 3,500

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

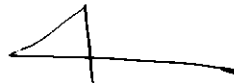
Pasivo

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:

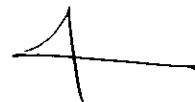
	2024	2023
Efectivo	40,179,451	0
Bancos –Tesorería	0	0
Bancos- Dependencias y otros	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0	0
Otros efectivos y equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	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
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 22,607,988	\$0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 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.

Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios Y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 31,864,648
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 0
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ 0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ 0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 0
4. Total de Ingresos Contables	\$ \$ 31,864,648



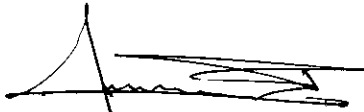
SECTOR PARAESTATAL

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

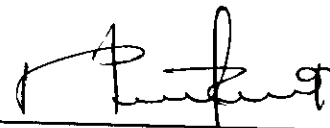
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 0
2.2 Materiales y Suministros	\$ 0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 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




3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 0
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
4. Total de Gastos Contables	\$ \$ 9,258,660



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:

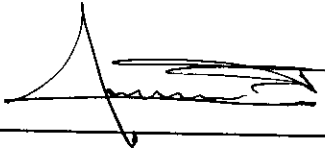
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

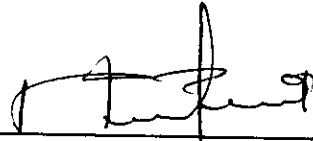
Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

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

