

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 ingresos propios por el cobro por el servicio de tratamiento de agua residual a empresas y municipios, además de obtener recurso federal por parte del programa PROAGUA apartado fortalecimiento de capacidades y programa E005 Cultura del agua.

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

Asesoría técnica a municipios sobre los sistemas de abastecimiento de agua, tratamiento de Agua Residual, impartición de talleres de cultura del agua.

c) Ejercicio fiscal
2025

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.

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

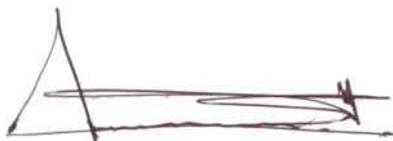
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Información por Segmentos

14. Eventos Posteriores al Cierre

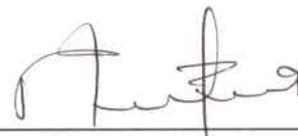
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Eventos Posteriores al Cierre

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	\$ 11,358
Transferencias y asignaciones	\$ 87,597,152

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de funcionamiento

Servicios Personales	\$ 8,387,686
Materiales y Suministros	\$ 929,536
Servicios Generales	\$ 16,974,953

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
1057	BANCOMER	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,542,662
1116	BANCOMER	PARTICIPACIONES ESTATALES 2024	\$ 6,303,428
9155	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2024	\$5,336,432
0638	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2024	\$ 9,002,075
7699	BANCOMER	ACCIONES DE REHABILITACIÓN 2024	\$ 3,407
8376	BANCOMER	E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL 2024	\$129
8873	BANCOMER	SUBVENCIÓN AECID	\$ 3,797,226
4929	BANCOMER	PARTICIPACIONES ESTATALES 2025	\$21,116,799
5119	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2025	\$36,111,987
5089	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2025	\$ 4,556,629

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

El fondo revolvente del ejercicio 2025 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 ESTANTERÍA	\$ 624,191
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 3,863,139
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 96,574
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 311,127
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	\$ 47,823
MOBILIARIO Y EQUIPO RECREATIVO	\$744,813
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,470,173
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 62,906
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 8,720,228
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 402,539
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 51,222
EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN	\$ 49,268
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$ 416,665
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	\$ 414,911

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

proveedores por pagar a corto plazo	\$ 1,096,132
Contratistas por obras por pagar a corto plazo	\$ 4,132,818

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

ISR sueldos y salarios	\$ 174,198
5 al millar	\$ 168,125
5.51 al millar	\$ 182,810
Fondo de ahorro trabajador	\$ 147,728
Fondo de ahorro dependencia	\$ 147,728

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 30,919,078
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 61,316,335




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:

	2025	2024
Efectivo	89,770,774	54,384,429
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	89,770,774	54,384,429

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 \$ 11,443,395 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.

	2025	2024
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 61,316,335	\$18,788,737
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	\$ 61,316,335	\$18,788,737




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 30 de junio de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 87,608,510
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	\$ 87,608,510

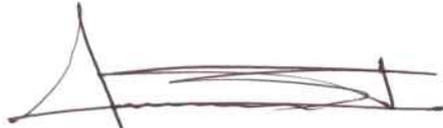
SECTOR PARAESTATAL

Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 26,292,175

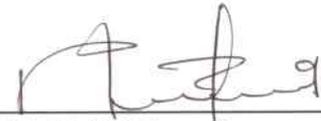
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 0
2.2 Materiales y Suministros	\$ 0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 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	\$ 26,292,175



Mtro. Javier Israel Tobón Solano
Comisionado Estatal



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

SECTOR PARAESTATAL

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

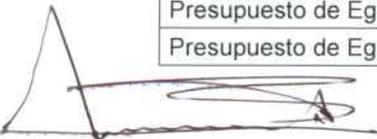
Cuentas de Orden Contables:

El organismo no realizó por este periodo registro de valores en custodia, o instrumentos de crédito recibidos en garantía, ni registro avales, ni juicio alguno.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestarias de egresos	
CONCEPTO	2025
Ley de ingresos Estimada	103,877,452
Ley de Ingresos por Ejecutar	103,877,452
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estima	103,877,452
Ley de Ingresos Devengada	87,597,152
Ley de Ingresos Recaudada	87,597,152

Cuentas de orden presupuestarias de egresos	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	103,877,452
Presupuesto de Egresos por Ejercer	103,877,452
Presupuesto de Egresos Modificado	103,877,452
Presupuesto de Egresos Comprometido	26,292,175
Presupuesto de Egresos Devengado	26,292,175
Presupuesto de Egresos Ejercido	26,292,175
Presupuesto de Egresos Pagado	26,266,727



Mtro. Javier Israel Tobón Solano
Comisionado Estatal



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