

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**

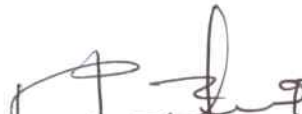
La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Eventos Posteriores al Cierre

**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

## b) NOTAS DE DESGLOSE

## I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

## Ingresos de Gestión

Productos	\$ 20,000
Transferencias y asignaciones	\$ 107,005,400

## Gastos y Otras Pérdidas:

## Gastos de funcionamiento

Servicios Personales	\$ 12,528,415
Materiales y Suministros	\$ 1,480,326
Servicios Generales	\$ 29,315,430

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	\$ 21,698,002
9155	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2024	\$ 84,830.84
8873	BANCOMER	SUBVENCIÓN AECID	\$ 3,208,435
4929	BANCOMER	PARTICIPACIONES ESTATALES 2025	\$15,087,049
5119	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2025	\$25,738,968
5089	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2025	\$ 7,482,336
3775	BANCOMER	E005 CAPACITACION AMBIENTAL	\$ 4,459,939
0795	BANCOMER	ACCIONES DE REHABILITACIÓN 2025	\$7,378,743

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

El fondo revolviente 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 ESTANTERIA	\$ 624,191
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 4,356,139
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	\$ 704,679

**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	\$ 84,829
Contratistas por obras por pagar a corto plazo	\$ 3,198,721

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

ISR sueldos y salarios	\$ 161,036
5 al millar	\$ 15,668
5.51 al millar	\$ 16,992
Fondo de ahorro trabajador	\$ 219,608
Fondo de ahorro dependencia	\$ 219,608

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

Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 30,212,475
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 63,701,229

## 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:

	2025	2024
Efectivo	85,138,303	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	85,138,303	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
<b>Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$ 63,701,229</b>	<b>\$18,788,737</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>\$ 63,701,229</b>	<b>\$18,788,737</b>



**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 30 de septiembre de 2025</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 107,005,400</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>\$ 107,005,400</b>



<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 30 de septiembre de 2025</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>Concepto</b>	<b>2025</b>
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 47,501,856</b>

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$ 782,768</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	\$ 493,000
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	\$ 289,768
2.9 Activos Biológicos	\$ 0
2.10 Bienes Inmuebles	\$ 0
2.11 Activos Intangibles	\$ 0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$3,394,917
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>\$ 43,324,171</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

**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	107,005,400
Ley de Ingresos Recaudada	107,005,400

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	47,501,856
Presupuesto de Egresos Devengado	47,501,856
Presupuesto de Egresos Ejercido	47,501,856
Presupuesto de Egresos Pagado	47,501,856

Mtro. Javier Israel Tobón Solano  
Comisionado Estatal

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