

SECTOR PARAESTATAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) 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	\$ 13,654,030
1057	BANCOMER	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,238,781
3547	BANCOMER	FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES	\$ 300,000
3563	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2023	\$ 21,453,031
5161	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2023	\$ 5,853,155
7403	BANCOMER	APORTACIONES ARIH 2023	\$ 4,702,785

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

El fondo revolvente del ejercicio 2023 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	\$ 536,608
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 3,773,386
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 271,264
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 63,225
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	\$ 47,823
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,754,473
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 183,641
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 5,804,928
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 1,100,687
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 56,790
EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN	\$ 347,359
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$ 791,374
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	\$ 501,322
OTROS EQUIPOS	\$ 2,930

Bienes Intangibles

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

Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de \$ 18,834,458 colocándose dicho importe en el activo.

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	\$ 164,147
5 al millar	\$ 22,971
5.51 al millar	\$ 25,314
Fondo de ahorro trabajador	\$ 138,304
Fondo de ahorro dependencia	\$ 138,304
Pensión alimenticia	\$ 1,583

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Productos	\$ 155,133
Transferencias y asignaciones	\$ 91,266,892

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de funcionamiento

Servicios Personales	\$ 11,343,877
Materiales y Suministros	\$ 3,412,059
Servicios Generales	\$ 23,910,417

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 10,392,134
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 49,902,988

V) 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:

	2023	2022
Efectivo	49,201,782	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

SECTOR PARAESTATAL

Total de Efectivo y Equivalentes	49,201,782	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.

	2023	2022
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 49,902,988	\$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	\$ 49,902,988	\$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 30 de septiembre de 2023 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 93,158,921
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	\$ 93,158,921

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 septiembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 48,373,958
--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 5,118,024
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ 0
2.2 Materiales y Suministros	\$ 0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$12,500
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	\$ 5,105,524
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 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ 0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ 0
3.6 Otros Gastos	\$ 0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 0
4. Total de Gastos Contables	\$ 43,255,934



Lic. David Guerrero Tapia
Comisionado Estatal



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

b) 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:

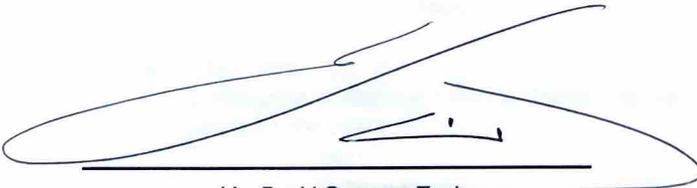
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

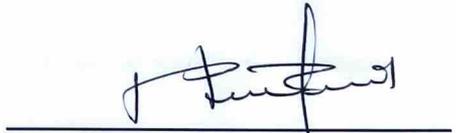
Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos



Lic. David Guerrero Tapia
Comisionado Estatal



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

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Unos de los principales problemas en el Estado de Tlaxcala es que los cauces, ríos y barrancas son receptores de desechos domésticos, debido a una deficiente recolección de basura en las zonas urbanas, afectando el drenaje y el alcantarillado de las ciudades. Así mismo no hay una adecuada vigilancia para impedir y sancionar a las empresas que realizan descargas a los drenajes municipales y cauces naturales; tampoco existe un eficiente tratamiento de aguas residuales de usos industriales. Estos problemas son generadores de contaminación y de alteración de los mantos freáticos.

La contaminación de los cuerpos de agua en el estado se debe, principalmente, a las aguas residuales urbanas, aguas negras y grises; desechos industriales: colorantes y pigmentos y diversas sustancias químicas que suelen ser tóxicas para la salud del hombre, la flora y la fauna, es por ello que la Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala contribuye a proteger el medio ambiente y la biodiversidad tratando del agua residual generada por la población del Estado de Tlaxcala.

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. Autorización e Historia

La comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala se crea el 02 de junio de 2022 y comienza actividades el 01 de enero de 2023.

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

2022

d) Régimen jurídico

Ley de Aguas para el 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 IVA por la prestación de servicios, el 5 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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas Tlaxcala no tiene Políticas de Contabilidad Significativas

7. 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

8. Reporte Analítico del Activo

La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Reporte Analítico del Activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

La recaudación de los ingresos de la CEAS se obtiene de la siguiente manera, el recurso de Participaciones Estatales se radica de forma mensual, así como los recursos de derechos de empresas, los recursos de derechos de municipios se obtienen en 3 periodos designados en el convenio de cada ejercicio.

11. 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

12. Calificaciones otorgadas

La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Calificaciones otorgadas

13. Proceso de Mejora

La Comisión Estatal del Agua y Saneamiento del Estado de Tlaxcala no tiene Proceso de Mejora

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



Lic. David Guerrero Tapia
Comisionado Estatal



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

