

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 de Agua de Tlaxcala son:

CUENTA	BANCO	FONDO	MONTO
0110662852	BBVA BANCOMER	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 60,071.48
0116223753	BBVA BANCOMER	Participaciones Estatales 2021	\$ 596,496.95
0118083576	BBVA BANCOMER	Participaciones Estatales 2022	\$ 7,063,986.11
0118557918	BBVA BANCOMER	Escuela del Agua Federal 2022	\$ 249,767.34
0118557993	BBVA BANCOMER	Escuela del Agua Estatal 2022	\$ 250,250.00
0118483213	BBVA BANCOMER	Acciones de Rehabilitación 2022	\$ 833,599.44
TOTAL			\$ 9,054,171.32

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

Se tiene disponible el Fondo revolviente por un importe de \$3,000.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La Comisión Estatal de Agua no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo

Inversiones Financieras

La Comisión Estatal de Agua no tiene Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

RUBRO DE BIEN MUEBLE	MONTO
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 194,244.01
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$ 910,473.27
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 110,569.74
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 58,845.00
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 43,891.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,615,625.99
Equipo de Comunicación o Telecomunicación	\$ 21,894.00

Bienes Intangibles

RUBRO DE BIENES INTANGIBLES	MONTO
Software	\$ 3,505,964.92

El importe del patrimonio de los bienes muebles e intangibles de la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala es por un importe de \$ 7,461,507.93

Infraestructura y Construcciones en Proceso

La Comisión Estatal de Agua no tiene Infraestructura y Construcciones en Proceso

Estimaciones y Deterioros

La Comisión Estatal de Agua no tiene estimaciones y deterioros

Otros Activos

La Comisión Estatal de Agua no tiene otros activos

Pasivo

Cuentas por Pagar a corto plazo

Al cierre del Segundo Trimestre de 2022, la Comisión Estatal de Agua tiene un importe de \$ 166,531.64 de cuentas por pagar a corto plazo de los siguientes rubros:

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Fondo de Ahorro Aportación Dependencia	\$ 52,136.00
TOTAL	\$ 52,136.00

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
ISR Sueldos y Salarios	\$ 38,154.17
5% al Millar	\$ 11,208.22
Fondo de Ahorro Retenido al Trabajador	\$ 52,136.00
5.51% al Millar OFS	\$ 12,351.46
Impuesto Sobre Nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$ 9,137.00
TOTAL	\$ 122,986.85

SECTOR PARAESTATAL

Contratistas por obras públicas

La Comisión Estatal de Agua no tiene cuentas por pagar a corto plazo a contratistas por obras públicas

Cuentas por Pagar a corto plazo (Fondo a cuenta de terceros)

La Comisión Estatal de Agua no tiene cuentas por pagar a corto plazo de fondo a cuenta de terceros.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos percibidos al Tercer Trimestre por la Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias y asignaciones	\$ 14,817,153.50
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	\$ 1,605,472.89
Productos	\$ 1,018.20
TOTAL	\$ 16,423,644.59

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de funcionamiento

CONCEPTO	IMPORTE
Servicios Personales	\$ 2,772,821.00
Materiales y Suministros	\$ 270,660.29
Servicios Generales	\$ 768,815.91
Inversión Pública No Capitalizable	\$ 2,600,306.33
TOTAL	\$ 6,412,603.53

La comisión Estatal de Agua de Tlaxcala realizará la solicitud de las modificaciones necesarias al presupuesto ante el consejo Directivo.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 1,106,804
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 10,011,041

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:

CONCEPTO	2022	2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	9,054,171.32	826,872.84
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	9,054,171.32	826,872.84

2. 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 un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

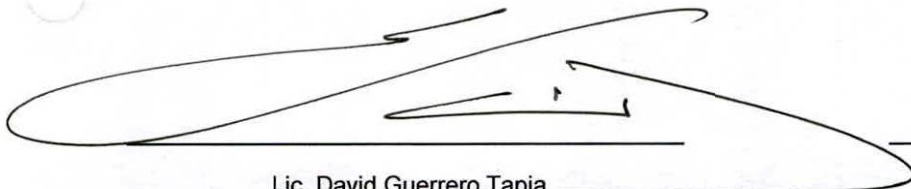
CONCEPTO	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	10,011,041.00	707,320.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	10,011,041.00	707,320.00

SECTOR PARAESTATAL

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 de Tlaxcala Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		16,423,645
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		16,423,645



Lic. David Guerrero Tapia
Encargado de la Dirección General



Lic. José Iván Lemus Velasco
Jefe de Depto de Administración

Comisión Estatal del Agua de Tlaxcala
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2022

1. Total de egresos presupuestarios		8,198,164
-------------------------------------	--	-----------

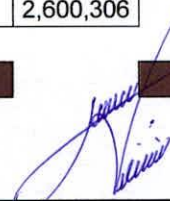
2. Menos egresos presupuestarios no contables		4,385,867
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	158,961	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,626,600	
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	2,600,306	
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 Presupuestales No Contables	0	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		2,600,306
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 Presupuestales	2,600,306	

4. Total de Gasto Contable		6,412,604
----------------------------	--	-----------



Lic. David Guerrero Tapia
Encargado de la Dirección General



Lic. José Iván Lemus Velasco
Jefe de Depto de Administración

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

SECTOR PARAESTATAL

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:

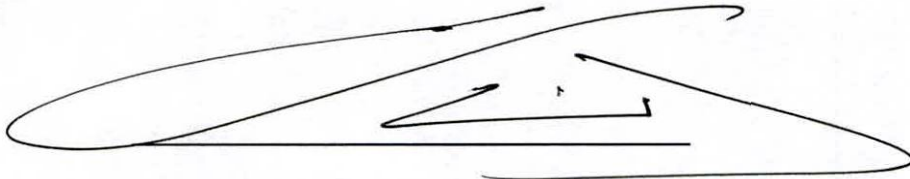
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos



Lic. David Guerrero Tapia
Encargado de la Dirección General



Lic. José Iván Lemus Velasco
Jefe de Depto. De Administración

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Como lo establece el Plan Estatal de Desarrollo del Estado de Tlaxcala, existe una sobre explotación de los recursos naturales, que en la zona sur del Estado se empieza a manifestar en poca disponibilidad, por lo que se han dirigido recursos para la zona norte donde existe mayor disponibilidad del líquido, sin embargo, estos esfuerzos pueden presentar nuevas presiones sobre los mantos señalados y en el mediano plazo, problemas de abasto. Los municipios y comunidades aún desconocen de forma precisa y clara el funcionamiento de sus sistemas de abastecimiento de agua potable, como acceder a los beneficios de los programas de apoyo de la federación, así como la actualización de sus padrones de usuarios y como mejorar su recaudación. Se han establecido diversos programas de apoyo como: Actualización de los Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable en el Estado, Asesoría y capacitación permanente en aspectos técnicos para llevar a cabo la rehabilitación de los mismos, así como concientizar a la población a través del programa de cultura del agua, con ello se pretende dar cumplimiento al Plan Estatal de Desarrollo de brindar un enfoque integral al uso y manejo del vital líquido.

2. Panorama Económico y Financiero

La comisión Estatal de Agua de Tlaxcala cuenta con recursos por participaciones estatales y realiza convenios con los municipios para llevar a cabo el Programa de Rehabilitación a la Infraestructura Hidráulica del Estado.

3. Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala se crea el 29 de diciembre de 2009.

4. 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 y rehabilitación de sistemas de abastecimiento de Agua potable

c) Ejercicio fiscal

2021

d) Régimen jurídico

Ley de Aguas para el Estado de Tlaxcala

e) Consideraciones fiscales del ente:

La Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala retiene el ISR sobre los sueldos y salarios, el 5 al millar de las Obras realizadas y el Fondo de Ahorro Aportación trabajador.

f) Estructura organizacional básica

- Dirección General
- Departamento de Administración y Finanzas
- Departamento de Planeación
- Departamento de Informática

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

La Comisión Estatal de Agua no tiene Políticas de inversión Significativas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión Estatal de Agua no tiene posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

SECTOR PARAESTATAL

8. Reporte Analítico del Activo

La Comisión Estatal de Agua no tiene reporte analítico del Activo.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión Estatal de Agua no tiene Fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

La recaudación de los ingresos del CEAT se obtienen de la siguiente manera, el recurso de Transferencias y asignaciones se radica de forma mensual.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Comisión Estatal de Agua no tiene deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

La Comisión Estatal de Agua no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

La Comisión Estatal de Agua no tiene proceso de mejora.

14. Información por Segmentos

La Comisión Estatal de Agua no tiene información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La Comisión Estatal de Agua 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
Encargado de la Dirección General

Lic. José Iván Lemus Velasco
Jefe de Depto de Administración