

**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 del Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales del Estado de Tlaxcala Son:

<b>CUENTA</b>	<b>BANCO</b>	<b>FONDO</b>	<b>MONTO</b>
5671	BANCOMER	PARTICIPACIONES 2018	\$2,632,763
8818	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2018	\$ 21,932
3742	BANCOMER	PARTICIPACIONES 2017	\$ 3
5701	BANCOMER	CUOTAS MUNICIPIOS 2018	\$ 17,452,022
2801	BANCOMER	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 113,003
3904	BANCOMER	CUOTAS EMPRESAS 2017	\$ 2

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

Se tiene disponible el fondo revolvente por un importe de \$ 3,000

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales 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
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 63,608
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 1,926,119
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,926,118
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 753,302
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 1,284,036
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 5,568
EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN	\$ 96,224
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$ 363,598
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	\$ 41,043

**Bienes Intangibles**

RUBRO DE BIEN INTAGIBLE	MONTO
software	\$ 17,439

Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de \$6,399,208 colocándose dicho importe en el activo.

**Estimaciones y Deterioros**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Estimaciones y Deterioros

**Otros Activos**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene otros activos

**Pasivo**

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$17,578
ISR sueldos y salarios	\$ 68,486
Fondo de ahorro aportación trabajador	\$ 17,578
Cinco al millar	\$ 22,824

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

SECTOR PARAESTATAL

Productos	\$ 634
Participaciones y Aportaciones	\$ 40,794,748

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos de funcionamiento**

Servicios Personales	\$ 2,351,987
Materiales y Suministros	\$ 1,121,281
Servicios Generales	\$ 15,457,464

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales 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	\$ 104,455
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 20,210,526

**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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	20,219,725	1,280,411
Efectivo en Bancos- Dependencias	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 y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	20,219,725	1,280,411

2.Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global

**Bienes Muebles**

<b>RUBRO DE BIEN MUEBLE</b>	<b>MONTO</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 63,608
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$ 1,629,550
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,926,118
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 753,302
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	\$ 1,284,036
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN	\$ 5,568
EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN	\$ 96,224
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	\$ 363,598
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	\$ 41,043

Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de \$ 6,180,486 colocándose dicho importe en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores

- 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.

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$ 20,210,526	\$ 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.

**Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales del  
Estado de Tlaxcala**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>			<b>40,795,382</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>			0
	Incremento por variación de inventarios	0	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
	Disminución del exceso de provisiones	0	
	Otros ingresos y beneficios varios	0	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>			0
	Productos de capital	0	
	Aprovechamientos capital	0	
	Ingresos derivados de financiamientos	0	
	Otros Ingresos presupuestarios no contabilizados	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>			<b>40,795,382</b>

SECTOR PARAESTATAL

Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales del Estado de Tlaxcala		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>20,803,578</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>218,722</b>
Mobiliario y equipo de administración	218,722	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>20,584,856</b>	

Efraín Flores Hernández  
Director General

Maribel Flores Guevara  
Jefe Administrativo

**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

---

Efraín Flores Hernández  
Director General

---

Maribel Flores Guevara  
Jefe Administrativo

**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 el Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales de Aguas Residuales 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**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales de Aguas Residuales 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**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales de Aguas Residuales del Estado de Tlaxcala se crea el 29 de Diciembre de 2009 y comienza actividades el 30 de enero de 2011.

**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  
2015
- d) Régimen jurídico  
Ley de Aguas para el Estado de Tlaxcala
- e) Consideraciones fiscales del ente:  
El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales de Aguas Residuales del Estado de Tlaxcala tiene 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.
- f) Estructura organizacional básica
  - Dirección General
  - Departamento de Calidad del Agua
  - Departamento de Operación y Mantenimiento

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**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Políticas de Contabilidad Significativas

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

**8. Reporte Analítico del Activo**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Reporte Analítico del Activo

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos

**10. Reporte de la Recaudación**

La recaudación de los ingresos del CSITARET se obtienen 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 y el recurso federal se obtiene en el mes de Agosto de cada ejercicio.

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

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Deuda pública

**12. Calificaciones otorgadas**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Calificaciones otorgadas

**13. Proceso de Mejora**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Proceso de Mejora

**14. Información por Segmentos**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene Información por Segmentos

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales 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.

---

Efraín Flores Hernández  
Director General

---

Maribel Flores Guevara  
Jefe Administrativo