





  






Informe de Pasivos Contingentes

El Centro de Servicios Integrales para el Tratamiento de Aguas Residuales no tiene pasivos contingentes

Efraín Flores Hernández

Director General

Maribel Flores Guevara

Jefe Administrativo

**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:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CUENTA** | **BANCO** | **FONDO** | **MONTO** |
| 4857 | BANCOMER | PARTICIPACIONES 2019 | $157,684 |
| 2061 | BANCOMER | CUOTAS EMPRESAS 2019 | $ 1,582,651 |
| 2045 | BANCOMER | CUOTAS MUNICIPIOS 2019 | $17,415,253 |
| 2801 | BANCOMER | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | $ 173,798 |
| 7818 | BANCOMER | CUOTAS EMPRESAS 2018 | $ 5 |

**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 | $ 102,894 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN | $ 2,162,764 |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | $ 1,926,119 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 753,302 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | $ 1,255,527 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN | $ 47,568 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN | $ 96,224 |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | $ 363,598 |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS | $ 148,896 |

**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 $6,874,331 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 | $ 17,304 |
| ISR sueldos y salarios | $ 43,810 |
| Fondo de ahorro aportación trabajador | $ 17,304 |
| Cinco al millar | $ 9,131 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

|  |  |
| --- | --- |
| Productos | $ 983 |
| Participaciones y Aportaciones | $ 38,066,006 |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos de funcionamiento**

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales | $ 2,505,804 |
| Materiales y Suministros | $ 1,941,891 |
| Servicios Generales | $ 12,339,746 |

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 | $ 173,444 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | $ 19,202,309 |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2019 | 2018 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 19,329,391 | 4,024,722 |
| 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 | 19,329,391 | 4,024,722 |

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

**Bienes Muebles**

|  |  |
| --- | --- |
| **RUBRO DE BIEN MUEBLE** | **MONTO** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 63,608 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN | $ 2,113,138 |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | $ 1,926,119 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 753,302 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | $ 1,255,527 |
| 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 | $ 148,896 |

**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 $ 6,743,419 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 un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2019 | 2018 |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | $ 19,202,309 | $ 1,583,845 |
|  |  |  |

**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 01 de enero al 30 de junio de 2019**  **(Cifras en pesos)** | | |
| **1. Total de Ingresos Presupuestarios** | | **$ 38,066,989** |
|  | |  |
| **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** | | **$ 38,066,989** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 01 de enero al 30 de junio de 2019**  **(Cifras en pesos)** | | |
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** | | **$18,995,591** |
|  | |  |
| **2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables** | | **$ 130,911** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | $ 0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | $ 0 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $ 88,911 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional 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 | $ 42,000 |
| 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 | 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** | | **$ 18,864,680** |

Efraín Flores Hernádez

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 Hernádez

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. Asi 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 rescursos por participacuiiones 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.

1. **Organización y Objeto Social**
2. Objeto social

Contribuir a proteger el medio ambiente y la biodiversidad tratando del agua residual generada, para la población del estado de Tlaxcala

1. Principal actividad

Tratamiento de Agua Residual

1. Ejercicio fiscal

2015

1. Régimen jurídico

Ley de Aguas para el Estado de Tlaxcala

1. Consideraciones fiscales del ente:

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

1. Estructura organizacional básica

* Dirección General
* Departamento de Calidad del Agua
* Departamento de Operación y Mantenimiento

1. 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, asì 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