







**Ente Público:**

**Hacienda**

**Pública/Patrimonio**

**Contribuido**

**Hacienda**

**Pública/Patrimonio**

**Generado de**

**Ejercicios Anteriores**

**Hacienda**

**Pública/Patrimonio**

**Generado del**

**Ejercicio**

**Ajustes por**

**Cambios de Valor**

**TOTAL**

**0**

**0**

**-11,286,109**

**0**

**-11,286,109**

**0**

**0**

**0**

**0**

**0**

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

**0**

**738,878**

**17,594,669**

**0**

**18,333,547**

0

0

17,594,669

0

17,594,669

0

738,878

0

0

738,878

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

**0**

**738,878**

**6,308,560**

**0**

**7,047,438**

**0**

**0**

**7,855,035**

**0**

**7,855,035**

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

7,855,035

0

7,855,035

**0**

**0**

**-738,878**

**0**

**-738,878**

0

0

0

0

0

0

0

-738,878

0

-738,878

0

0

0

0

0

0

0

0

0

**0**

**738,878**

**4,247,432**

**0**

**7,116,157**

**Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2015**

**Cuenta Pública 2015**

**Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Resultados de Ejercicios Anteriores

**(pesos)**

**Concepto**

**Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**

**Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio**

Aportaciones

Donaciones de Capital

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

 **Comisión Estatal de Agua de Tlaxcala**

Reservas

Revalúos

Reservas

**Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014**

**Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015**

Aportaciones

Donaciones de Capital

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

**Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Revalúos

Director General

Jefe Administrativo

**Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Néstor Montañez Saucedo

Maribel Flores Guevara



Informe de Pasivos Contingentes

NO APLICA

Maribel Flores Guevara

Jefe Administrativo

Néstor Montañez Saucedo

Director General

**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 |
|

|  |
| --- |
| 65504163405 |
| 65504338959 |
| 65504168510 |
| 65504120573 |

 |

|  |
| --- |
| SANTANDER |
| SANTANDER |
| SANTANDER |
| SANTANDER |

 |

|  |
| --- |
| PARTICIPACIONES ESTATALES 2014 |
| CONVENIOS 2014 |
| DERECHOS 2014 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |

 |

|  |
| --- |
| $ 0.00 |
| $ 0.00 |
| $ 78,511.00 |
| $ 10,730.00 |

 |
| 65504780879 | SANTANDER | DERECHOS 2015 | $ 11,879.00 |
| 655047808480 | SANTANDER | PARTICIPACIONES 2015 | $ 732,239.00 |
| 65505014322 | SANTANDER | CONVENIOS 2015 | $1,566,755.00 |

 **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)**

 No aplica

 **Inversiones Financieras**

 No aplica

 **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

 **Bienes Muebles**

|  |  |
| --- | --- |
| **RUBRO DE BIEN MUEBLE** | **MONTO** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 144,296 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN | $ 335,169 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 989,026 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN | $ 11,385 |

 **Bienes Intagibles**

|  |  |
| --- | --- |
| **RUBRO DE BIEN INTAGIBLE** | **MONTO** |
| software | $ 3,506,435 |

 Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de $ 4,986,311 colocándose dicho importe en la cuenta de Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores

 **Estimaciones y Deterioros**

 No aplica

 **Otros Activos**

 No aplica

 **Pasivo**

 **Cuentas por Pagar a corto plazo**

|  |  |
| --- | --- |
| Proveedores | $ 58,463 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | $ 23,115 |
| ISR sueldos y salarios | $ 24,226 |
| 5 al millar | $ 124,258 |
| Fondo de ahorro aportación trabajador | $ 23,115 |
| Retención SECODUVI | $ 20,093 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

|  |  |
| --- | --- |
| Derechos | $ 8,745,002 |
| Productos  | $ 6,116 |
| Participaciones y Aportaciones | $ 12,387,263 |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos de funcionamiento**

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales  | $ 1,859,248 |
| Materiales y Suministros | $ 152,349 |
| Servicios Generales | $ 179,701 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

|  |  |
| --- | --- |
| Resultado de Ejercicios Anteriores  | $ 0.00 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | $ 18,947,084 |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2014 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería | 2,400,117 | 8,009,877 |
| 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 | 2,400,117 | 8,009,877 |

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 | $ 144,296 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN | $ 335,169 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ 989,026 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN O TELECOMUNICACIÓN | $ 11,385 |

Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de $ 4,986,311 colocándose dicho importe en la cuenta de Rectificaciones a 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2014 |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | $ 18,947,084 | $ 2,215,357 |

**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.

Néstor Montañez Saucedo

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

Néstor Montañez Saucedo

Director General

Maribel Flores Guevara

Jefe Administrativo

**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 las 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.

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

Asesoría y rehabilitación de sistemas de abastecimiento de Agua potable

1. Ejercicio fiscal

2015

1. Régimen jurídico

Ley de Aguas para el Estado de Tlaxcala

1. 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.

1. Estructura organizacional básica
* Dirección General
* Departamento de Administración y Finanzas
* Departamento de Planeación
* Departamento de Informática
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**

 No aplica

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

No aplica

**8. Reporte Analítico del Activo**

No Aplica

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

La recaudación de los ingresos del CEAT se obtienen de la siguiente manera, el recurso de Participaciones Estatales se radica de forma mensual.

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

No Aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No Aplica

**13. Proceso de Mejora**

No Aplica

**14. Información por Segmentos**

No Aplica

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No Aplica

**16. Partes Relacionadas**

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

Néstor Montañez Saucedo

Director General

Maribel Flores Guevara

Jefe Administrativo