**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 |
| |  | | --- | | 65504163436 | | 65504134281 | | 65504163419 | | 65504120587 |   65504780791 | | |  | | --- | | SANTANDER | | SANTANDER | | SANTANDER | | SANTANDER | | SANTANDER | | |  | | --- | | PARTICIPACIONES ESTATALES 2014 | | DERECHOS EMPRESAS 2014 | | DERECHOS MUNICIPIOS 2014 | | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | PARTICIPACIONES 2015 | | |  | | --- | | $ 173,900 | | $ 932,896 | | $ 1,516,505 | | $ 27,613 | | $ 84,631 | |
| 65504780803 | | SANTANDER | DERECHOS EMPRESAS 2015 | $ 1,579,356 |
| 65504780834 | | SANTANDER | DERECHOS MUNICIPIOS 2015 | $ 2,277,070 |
| 65504945997 | | SANTANDER | PROGRAMA INCENTIVOS 2015 | $ 19,665 |

**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 | $ 105,433 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN | $ 226,007 |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | $ 1,713,839 |
| 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 | $ 130,156 |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | $ 363,598 |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS | $ 91,012 |

**Bienes Intangibles**

|  |  |
| --- | --- |
| **RUBRO DE BIEN INTAGIBLE** | **MONTO** |
| software | $ 17,689 |

Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de $4,690,639 colocándose dicho importe en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar a corto plazo**

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | $ 792 |
| ISR sueldos y salarios | $ 40817 |
| IVA por pagar | $ 60,000 |
| Fondo de ahorro aportación trabajador | $ 792 |

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

|  |  |
| --- | --- |
| Productos | $ 52,871 |
| Participaciones y Aportaciones | $ 24,179,644 |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Gastos de funcionamiento**

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales | $ 3,935,161 |
| Materiales y Suministros | $ 827,000 |
| Servicios Generales | $ 12,92,938 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | $ 4,033,567 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | $ 3,867,333 |

**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 | 8,064,507 | 7,961,584 |
| 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 | 8,064,507 | 7,961,584 |

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 | $ 105,433 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN | $ 226,007 |
| EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO | $ 1,713,839 |
| 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 | $ 130,156 |
| EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | $ 363,598 |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS Y HERRAMIENTAS | $ 91,012 |

Se realiza la desincorporación del patrimonio de los bienes muebles e intangibles por un importe de $4,690,638, 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2015 | 2014 |
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** |  |  |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | $ 3,867,333 | $ 2,801,233 |

**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**

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**

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 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**

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