

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**INFORME TRIMESTRAL
DEL 01 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024****NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS****A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA****a) Fecha de creación**

La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas (CAPSET) fue creada por Decreto Gubernamental publicado el 30 de agosto de 2023 en la Edición Vespertina Número 104 del Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas. Este organismo público descentralizado del Gobierno del Estado tiene personalidad jurídica y patrimonio propios y se encuentra sectorizado a la Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social del Estado de Tamaulipas, con domicilio en Ciudad Victoria, Tamaulipas.

b) Principales cambios en su estructura

El 22 de mayo de 2024, La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas (CAPSET) inició oficialmente sus operaciones. Así mismo el Gobernador Constitucional del Estado de Tamaulipas autorizó el nombramiento del Director General con fecha 22 de mayo de 2024, a partir del 1 de junio de 2024, también se realizaron los nombramientos de Director de Administración y Finanzas, así como el de la Dirección Jurídica y de Transparencia.

Con la nueva estructura orgánica, se busca consolidar una gestión más eficiente, que contribuya con la Secretaría de Recursos Hidráulicos para el desarrollo Social, con una mayor capacidad para implementar proyectos estratégicos que fortalezcan la infraestructura de agua potable y saneamiento en el Estado de Tamaulipas.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Comisión de Agua Potable y Saneamiento, opera con recursos provenientes de Gobierno del Estado y recursos propios que se obtienen por las ventas de productos químicos, refacciones, herramientas para equipos de cloración, perforaciones de pozo, trabajos de desazolve y mantenimiento a equipos de bombeo.

Estos recursos son aplicados en la operación del Organismo de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en la Ley.

Los recursos otorgados para inicio de operaciones, fue en el mes de julio, únicamente para el capítulo 1000, referente a servicios personales, en el mes de agosto se aprobó ampliación para los capítulos 1000, servicios personales; 2000 materiales y suministros; 3000 Servicios generales y un proyecto para el acondicionamiento de las oficinas para este Organismo.

A la fecha se cuenta con un presupuesto de \$ 8,466,706.00 el cuál es ejercido de acuerdo a las normas establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

El objetivo de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas es formular y conducir la política pública estatal en materia de Implementación de acciones administrativas y técnico-operativas inmediatas y oportunas que garanticen el acceso al agua para consumo personal y doméstico y su saneamiento, con el fin de atender las necesidades básicas y urgentes de la población en contingencias y emergencias hídricas, extensa sequía, deficiencia en la infraestructura hidráulica y sanitaria y siniestros acaecidos en plantas potabilizadoras y tratadoras.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

b) Principal Actividad

Las principales atribuciones de La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas son:

- I. Elaborar el Estatuto Orgánico y demás disposiciones reglamentarias para el cumplimiento de su objetivo;
- II. Implementar acciones administrativas y técnico-operativas inmediatas y oportunas que garanticen el acceso al agua para consumo personal y doméstico y su saneamiento derivadas de contingencias y emergencias hídricas, extensa sequía, deficiencia en la infraestructura hidráulica y sanitaria y siniestros de plantas potabilizadoras y tratadoras;
- III. Resolver las solicitudes de apoyo que presenten los organismos y sistemas de agua potable y saneamiento en atención a necesidades urgentes y básicas de la población de acceso al agua para consumo personal y doméstico y su saneamiento;
- IV. Rehabilitar obras de infraestructura hidráulica para garantizar de manera inmediata y oportuna el acceso al agua a los centros de población o a los particulares;
- V. Dar mantenimiento preventivo y correctivo a las instalaciones electromecánicas de los Organismos Operadores;
- VI. Brindar a los Organismos Operadores apoyo técnico para la operación de plantas potabilizadoras, sistemas de bombeo y residuales y reparación de fugas;
- VII. Prestar apoyo a los Organismos Operadores y a los Sistemas de Agua Rurales en el diagnóstico y preservación de la calidad del agua para consumo humano;
- VIII. Suministrar productos químicos a los Organismos Operadores y a los Sistemas de Agua Rurales para la potabilización del agua;
- IX. Coordinar y ejecutar el programa de suministro de agua potable en camiones cisterna o pipas;
- X. Implementar acciones técnico-operativas de reparto de agua a la población que carezcan del suministro del vital líquido;

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

- XI. Ejecutar acciones de desazolve del drenaje sanitario en favor de los Organismos Operadores de Agua;
- XII. Coadyuvar con los organismos operadores Municipales y Estatales mediante la realización de diagnósticos de la infraestructura hidráulica y sanitaria;
- XIII. Otorgar apoyo para el mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura de obra civil, hidráulica y sanitaria para lograr su operación eficiente y evitar contingencias;
- XIV. Atender como sujeto obligado las obligaciones de transparencia, acceso a la información y protección de datos personales en términos de la normatividad de la materia;
- XV. Asumir las funciones que le transfieran o deleguen autoridades federales, estatales o municipales en términos de los convenios o instrumentos que al efecto se suscriban;
- XVI. Las demás que le confieran las disposiciones legales aplicables.

c) Ejercicio fiscal 2024

Período: **Julio-septiembre 2024**

d) Régimen jurídico

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas está registrada ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como persona moral con fines no lucrativos. (Título III de la Ley de I.S.R.).

Con RFC: **CAP230831AF2**

e) Consideraciones fiscales

- Declaración informativa mensual de proveedores.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

f) Estructura Organizacional Básica

La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas tendrá la siguiente Estructura Orgánica:

1. Dirección General de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas.

1.1. Dirección Jurídica y de Transparencia.

1.1.1. Subdirección Jurídica.

1.2. Dirección de Administración y Finanzas.

1.2.1. Departamento de Recursos Humanos y Financieros.

1.2.2. Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.

2. Dirección de Operación y Fortalecimiento Institucional.

2.1. Departamento de Maquinaria y Equipo.

2.2. Departamento Electromecánico.

2.3. Departamento de Agua Limpia.

2.4. Departamento de Suministro de Agua Potable.

2.5. Departamento de Infraestructura Sanitaria.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

No Aplica a la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los Estados Financieros de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas son preparados de acuerdo a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicando la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

b) Todas las operaciones que se realizan en la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas, están cuantificadas en términos monetarios y se registran



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

aplicando la normatividad establecida como el costo histórico que corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) El registro contable, programático y presupuestal de las operaciones que realiza la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas, así como la preparación de los Estados Financieros, están basados en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: existencia permanente, periodo contable, revelación suficiente, importancia relativa, integración de la información, control presupuestario, base en devengado, costo histórico, dualidad económica, cuantificación en términos monetarios, consistencia.
- d) No aplica Normatividad supletoria.
- e) Atendiendo las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas, registra las operaciones de acuerdo a los momentos contables del ingreso y del gasto.

Ingresos:

Ingreso estimado: En este momento contable, se registra el presupuesto de ingresos aprobado por el Consejo de Administración al inicio del ejercicio, se incluyen los ingresos propios y estatales.

Ingreso modificado: En este momento contable se reflejan las modificaciones al presupuesto inicial, como son ampliaciones, reducciones y transferencias que se van realizando durante el ejercicio.

Ingreso devengado: Este momento contable se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y que existan los documentos que acrediten la cuenta por cobrar. En el caso de esta Comisión se elaboran facturas o recibos de pago y son enviados solicitando el cobro correspondiente.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Ingreso recaudado: En este momento contable se refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago. En esta Comisión cuando se recibe el efectivo, transferencia o cheque cubriendo los documentos que se registran en el momento contable “devengado”.

Gastos:

Gasto aprobado: En este momento contable, esta Comisión registra el presupuesto de egresos aprobado al inicio del ejercicio y debidamente aprobado y autorizado por el Consejo de Administración, incluyendo servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, bienes muebles e inmuebles, transferencias, subsidios y otras ayudas.

Gasto modificado: En este momento contable se registran las ampliaciones, reducciones y transferencias que se realizan durante el transcurso del ejercicio al presupuesto de egresos aprobado.

Gasto comprometido: En este momento contable se refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios. (Solicitud de pedido).

Gasto devengado: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de bienes y servicios contratados. (Factura).

Gasto ejercido: Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente. (Autorización del pago).

Gasto pagado: Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante la salida de efectivo, cheque o transferencia. (Pago de facturas).

Plan de implementación:

2024: La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas es un organismo público descentralizado creado el 31 de agosto de 2023, con fecha 21 de mayo de 2024, se publicó

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

su estructura en periodico oficial del Estado de Tamaulipas, entrando en vigor el 22 de mayo del presente, para el registro de las operaciones, se adquirió el sistema contable SAACG.NET, que es una herramienta desarrollada por el INDETEC que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión,

Este sistema está dirigido Municipios, Organismos Públicos Descentralizados Estatales, Organismos Públicos Descentralizados Municipales, Poderes u Organismos Autónomos que requieran de una herramienta para llevar a cabo la contabilidad gubernamental armonizada y cuenta con las siguientes características:

- Atiende la normatividad emitida del CONAC
- Integra en el proceso administrativo los momentos contables del ingreso y el egreso con un enfoque de gestión.
- Integra un control presupuestario con los clasificadores vigentes.
- Posee un control de seguridad de acceso con usuarios, permisos y perfiles.
- Configurable en red para múltiples usuarios en operación simultánea.
- Instalación por rangos de usuarios.
- Estados Financieros de la LGCG, LDF y LG de Transparencia.
- Mejoras por Actualizaciones de la normatividad incluidas dentro de la actualización anual.
- Otros informes útiles para la operación (Balanza de comprobación, Auxiliares, portal Cuenta Pública ASOFIS, DIOT, etc).
- Incorpora nuevas funcionalidades de valor agregado de manera permanente.

La implementación del sistema SAACG.NET nos permite generar la información contable, programática, presupuestal y la referente a la Ley de Disciplina Financiera, en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

5) POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Actualización: La Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas no tiene activos adquiridos en este periodo.

En las adquisiciones de activos posteriores, el monto de la depreciación o amortización se utilizará el método de línea recta. (Art.35 NC). Este método de depreciación es considerado como función del tiempo y no de la utilización de los activos. Resulta un método simple que se basa en considerar la obsolescencia progresiva como la causa primera de una vida de servicio limitada y considerar por lo tanto la disminución de tal utilidad de forma constante en el tiempo. El cargo por la depreciación será igual al costo del activo menos el valor de deshecho entre los años de vida útil. Los parámetros utilizados de estimación de vida útil son los emitidos por el CONAC en la "guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (Ahorro/o desahorro). **"No aplica"**
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. **"No aplica"**
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. **"No aplica"**
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. **"No aplica"**
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. **"No aplica"**
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **"No aplica"**
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. **"No aplica"**
- i) Reclasificaciones: **No se realizaron reclasificaciones en el presente trimestre.**
- j) Depuración y cancelación de saldos. **"No aplica"**

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

6) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- a) Activos en moneda extranjera. **"No aplica"**
- b) Pasivos en moneda extranjera. **"No aplica"**
- c) Posición en moneda extranjera. **"No aplica"**
- d) Tipo de cambio. **"No aplica"**
- e) Equivalente en moneda nacional. **En el trimestre julio-septiembre 2024 no se realizaron adquisiciones de activos.**

7) REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) El monto de la depreciación o amortización se utilizará el método de línea recta. (Art.35 NC), este método de depreciación es considerado como función del tiempo y no de la utilización de los activos, resulta un método simple que se basa en considerar la obsolescencia progresiva como la causa primera de una vida de servicio limitada y considerar por lo tanto la disminución de tal utilidad de forma constante en el tiempo. El cargo por la depreciación será igual al costo del activo menos el valor de deshecho entre los años de vida útil. Los parámetros utilizados de estimación de vida útil son los emitidos por el CONAC en la "guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: **"No aplica"**
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **"No aplica"**
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **"No aplica"**
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **"No aplica"**
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. **"No aplica"**

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **“No aplica”**
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **“No aplica”**

Adicionalmente se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores: La Comisión de Agua Potable y Saneamiento no tiene inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirecto. **“No aplica”**
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **“No aplica”**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **“No aplica”**
- e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: **“No aplica”**

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. **“No aplica”**
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. **“No aplica”**

9. REPORTE DE RECAUDACIÓN

- a) análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales y federales.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados: Sin Movimiento en el trimestre que se informa.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: \$1,905,876, en este rubro se registran los ingresos provenientes de la Secretaría de finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas para ejercer en el pago del gasto corriente.

Otros ingresos y beneficios: \$278.00 En este rubro se registran los ingresos provenientes de los intereses que generan las cuentas bancarias.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Sin movimiento

10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. **"No Aplica"**
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. **"No Aplica"**

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

"No aplica"

12. PROCESO DE MEJORA

a) **Principales políticas de control interno:** La Comisión Estatal de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas lleva un estricto control interno en cuanto al registro de las operaciones, control de expedientes contables, lo cual también se aplicará a activos fijos, activos controlables etc. de tal manera que se da cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, adecuando la estructura contable y presupuestal con el sistema SAACG.NET y generando información financiera armonizada.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Sin Movimiento en el trimestre que se informa.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Para la Comisión Estatal de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas, las medidas de desempeño financiero son fundamentales para garantizar la sostenibilidad de los servicios y la eficiencia en el uso de los recursos públicos. Estas medidas deben estar alineadas con las metas y el alcance de la institución, tanto a corto como a largo plazo.

La meta y alcance es contribuir garantizando a la población tamaulipeca el derecho humano al agua para consumo personal y doméstico en forma suficiente, salubre, aceptable y asequible, así como el saneamiento, principalmente a los grupos más vulnerables, mediante el apoyo técnico-operativo para garantizar la continuidad del acceso a los servicios de agua y saneamiento en las localidades de Tamaulipas que sufren contingencias o emergencias hídricas.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

"No Aplica"

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores al cierre

15. PARTES RELACIONADAS

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

16. Responsabilidad sobre la Presentación razonable de la información contable.

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



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión.

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados: En el trimestre que se informa no se registraron ingresos por este concepto.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, asignaciones, subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: el importe que refleja esta partida es por **\$ 1,905,876.00** y se integran de los recursos que proporcionó el Gobierno del Estado a esta Comisión para cubrir sueldos del personal, gasto corriente y los gastos de operación de proyectos productivos necesarios para cubrir diversas necesidades de agua potable en el Estado, durante el periodo julio-diciembre 2024.

Otros ingresos y beneficios

Ingresos financieros.

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros. - Esta partida muestra un saldo al 30 de septiembre de 2024 por **\$278.00** correspondiente a intereses generados de las cuentas bancarias.

Otros Ingresos y beneficios varios. – Sin movimiento en el trimestre julio-septiembre de 2024.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

El importe de los ingresos de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, reflejado en el Estado de Actividades al 30 de septiembre de 2024, es por **\$ 1,906,154.00** que corresponden a Ingresos por subsidio, depositados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas a las cuentas bancarias de esta Comisión para cubrir sueldos del personal, gasto corriente y el Proyecto de acondicionamiento de oficinas de CAPSET y los intereses generados por las mismas.

A continuación, se detallan los ingresos:

Ingresos en el Estado de Actividades

Total Ingresos	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,905,876.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0
Ingresos Financieros	278.00
Otros Ingresos y beneficios varios	0
Total Ingresos en el Estado de Actividades	\$ 1,906,154.00

Gastos y otras pérdidas:

Gastos de funcionamiento

Servicios personales: el importe que integra esta partida es por **\$ 1,074,861.00** este capítulo agrupa las remuneraciones del personal al servicio de esta comisión, detallados a continuación:

Servicios Personales	Importe
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	180,836.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	652,629.00
Seguridad Social	60,901.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	180,496.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Total Servicios Personales	1,074,861.00
----------------------------	--------------

Materiales y suministros: \$9,593.00

Este capítulo del gasto agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas y operativas de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas; está integrado por las siguientes partidas:

Materiales y Suministros	Importe
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	9,593.00
Alimentos y utensilios	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0
Herramientas refacciones y accesorios menores	0
Total Materiales y Suministros	9,593.00

Servicios Generales: el importe que muestra este capítulo es por \$ 57,477.00 y agrupa las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contratan con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de las actividades atribuidas a esta comisión, está integrado de la siguiente manera:

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Servicios Generales	Importe
Servicios Básicos	0.00
Servicios de Arrendamiento	0.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	24,532.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,246.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	0.00
Servicios Oficiales	4,016.00
Otros Servicios Generales	27,683.00
Total Servicios Generales	57,477.00

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: Sin movimiento en el trimestre que se informa.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias: Sin movimiento en el trimestre que se informa.


 Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes

Efectivo: Esta partida refleja el saldo en efectivo correspondiente a la apertura del fondo revolvente para caja chica del capítulo 2000 materiales y suministros y 3000 servicios generales, por un importe de **\$10,000.00**.

Bancos/tesorería: Las cuentas bancarias aperturadas en el trimestre julio- septiembre se detallan a continuación, presentan un saldo por un importe de **\$ 749,380.00**.

COMISION DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS				
RELACION DE CUENTAS BANORTE				
CONCEPTO	CUENTA	PRODUCTIVA	CUENTA CONTABLE	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES 2024 (RAMO 28)	1278463973	SI	112-01-001	2.00
SERVICIOS PERSONALES 2024 (PROPIOS)	1278463991	SI	112-01-002	0
MATERIALES Y SUMINISTROS 2024 (RAMO 28)	1278464019	SI	112-01-003	643,206.00
MATERIALES Y SUMINISTROS 2024 (PROPIOS)	1278464028	SI	112-01-004	0
SERVICIOS GENERALES 2024 (RAMO28)	1278464037	SI	112-01-005	66,656.00
SERVICIOS GENERALES 2024 (PROPIOS)	1278464046	SI	112-01-006	0

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

SUBSIDIOS Y APOYOS 2024 (RAMO 28)	1278464055	SI	112-01-007	0
SUBSIDIOS Y APOYOS 2024 (PROPIOS)	1278464064	SI	112-01-008	0
INGRESOS POR DERECHOS 2024	1278464073	SI	112-01-009	0
INGRESOS POR VENTAS 2024	1278464121	SI	112-01-010	0
IMPUESTOS 2024	1278484035	SI	112-01-011	20.00
ACONDICIONAMIENTO DE OFICINAS PARA CAPSET (ramo 28)	1287936808	SI	112-01-012	39,495.00
TOTAL				749,380.00
RELACION DE CUENTAS SANTANDER				
CONCEPTO	CUENTA	PRODUCTIVA	CUENTA CONTABLE	IMPORTE
GRATIFICACIONES 2024	18000298993	SI	112-02-001	0
SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TAM (CUOTAS IPSSET)	18000298928	SI	112-02-002	0
TOTAL				0
TOTAL BANCOS/TESORERÍA				\$749,380

Derechos a recibir en efectivo y equivalentes: No se reflejan Derechos a recibir efectivo y equivalentes en el periodo que se informa.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	Importe
Cuenta por cobrar a corto plazo	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	0
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0

Derechos a recibir en bienes y servicios: No se reflejan Derechos a recibir en bienes y servicios en el periodo que se informa.

Almacenes: No se reflejan almacenes en el periodo que se informa.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios): No aplica.

Inversiones financieras: No aplica

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: No se reflejan Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso en el periodo que se informa

Bienes Muebles: No se reflejan bienes muebles en el periodo que se informa.

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, deterioro y amortización acumulada: No se reflejan depreciación, deterioro y amortización acumulada en el periodo que se informa.

Activos diferidos: No existen activos diferidos en el periodo que se informa.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo: \$ 55,658.00 el saldo de las cuentas por pagar a corto plazo se detalla a continuación:

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Importe
Servicios personales por pagar a corto plazo	0
Proveedores por pagar a corto plazo	7,134.00
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	48,524.00
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	55,658.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La finalidad del **Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio** es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas.

Está integrado de la siguiente manera:

Patrimonio Contribuido:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Importe
Aportaciones	0
Donaciones de Capital	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Aportaciones: Sin Movimiento en el periodo que se informa.

Donaciones de capital: Sin movimiento en el periodo que se informa.

Hacienda Pública/patrimonio Generado

ESTADO DE TAMAULIPAS
Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

21

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

El Patrimonio Generado: Sin movimiento en el periodo que se informa.

Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro): refleja un ahorro por \$ 764,222.00 en el periodo julio-septiembre 2024.

Resultado de ejercicios anteriores: Sin movimiento en el periodo que se informa.

Revalúos: Sin movimiento en el periodo que se informa.

Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores: Sin movimiento en el periodo que se informa.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Importe
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	764,222.00
Resultado de ejercicios anteriores	0
Revalúos	0
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	764,222.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es identificar las fuentes de entradas u orígenes, y las salidas o aplicaciones de efectivo y equivalentes al efectivo y el saldo de efectivo a la fecha de presentación, clasificadas en Actividades de Operación, de Inversión y de Financiamiento.

La información sobre flujos de efectivo de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas, es útil para ayudar a los usuarios a predecir las necesidades futuras de efectivo, la capacidad para generar flujos de efectivo en el futuro y para financiar los cambios que se produzcan en el alcance y naturaleza de sus actividades.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

1.El saldo de las cuentas que integran el flujo de efectivos se detalla a continuación:

Concepto	2024
Efectivo	0
Bancos Tesorería	759,380.00
Bancos/ Dependencias y Otros	0
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	0
Fondos con Afectación Especifica	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0
Total Equivalente y Efectivo	759,380.00

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

No se presentan movimientos en el periodo que se informa.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	0

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Concepto	2024	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	764,222	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
+ Depreciación	0	0
+ Amortización	0	0
+ Cuentas por pagar	55,658.00	0
+ Inversión Pública No Capitalizable	0	0
+ Otros gastos	0	0
- Ingresos financieros	0	0
- Cuentas por cobrar	0	0
- Otras aplicaciones de operación	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	819,880	

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS

EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Ingresos:

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1.- Ingresos Presupuestarios	1,905,876.00
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	278.00
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas 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	1,906,154.00

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Egresos:

Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1.- Total de Egresos Presupuestarios	1,202,380.00
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
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	0
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	60,500.00
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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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	51.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	51
4. Total de Gastos Contables	1, 141,931.00

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables: Sin movimiento en el periodo que se reporta.

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Inversión mediante proyectos para prestación de servicios(pps) y similares

Bienes concesionados o en comodato

Cuentas de Orden Presupuestario:

Los importes de las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos y egresos registradas por la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas en el periodo que se informa, se detallan a continuación:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,155,070.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	6,560,830.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	6,311,636.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1,905,876.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,905,876.00

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Egresos Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	2,155,070.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	6,184,117.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	6,311,636.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2,282,589.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,202,380.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,202,380.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,195,246.00

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

AUTORIZÓ

**ING. JUAN ENRIQUE
CABRERO RAMÍREZ**

REVISÓ

**C.P. MARIBEL AGUILAR
HERNÁNDEZ**

ELABORÓ

**C.P. MARÍA ALEJANDRA
MORALES CASTILLO**

VALIDÓ

**C.P. RAFAEL FÉLIX
GONZÁLEZ**



**DIRECTOR GENERAL DE
LA CAPSET**



**DIRECTORA DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS**



**JEFA DEL DEPARTAMENTO
DE RECURSOS HUMANOS
Y FINANCIEROS**



**COMISARIO DE LA
CAPSET**



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas