

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Estado de Situación Financiera

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025 y 2024

1

CONCEPTO	Año	2025	2024	CONCEPTO	Año	2025	2024
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes		721,015	2,628,719	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		124,147	2,590,797
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0	36,779	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Inventarios		0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Almacenes		0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0
Otros Activos Circulantes		0	0	Provisiones a Corto Plazo		0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0
Total de Activos Circulantes		721,015	2,665,498	Total de Pasivos Circulantes		124,147	2,590,797
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante			
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0	Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Bienes Muebles		3,046,525	3,046,525	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Activos Intangibles		60,500	60,500	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-63,729	0	Provisiones a Largo Plazo		0	0
Activos Diferidos		0	0	Total de Pasivos No Circulantes		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	Total del Pasivo		124,147	2,590,797
Otros Activos no Circulantes		0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total de Activos No Circulantes		3,043,296	3,107,025	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		0	0
Total del Activo		3,764,312	5,772,523	Aportaciones		0	0
				Donaciones de Capital		0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		3,840,165	3,181,726
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		531,246	3,181,726
				Resultados de Ejercicios Anteriores		3,108,919	0
				Revalúos		0	0
				Reservas		0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		0	0
				Resultado por Posición Monetaria		0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio		3,840,165	3,181,726
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		3,764,312	5,772,523

"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
DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ
COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025 y 2024

2

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	1,632,398	4,796,666
Impuestos	0	0	Servicios Personales	1,570,056	2,878,168
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	10,757	1,183,941
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	51,583	734,557
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	2,960
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
			Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,225,709	7,980,424	Ayudas Sociales	0	2,960
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,225,709	7,980,424	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,662	927	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	1,662	927	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Participaciones	0	0
			Aportaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,227,371	7,981,352	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	63,729	0
			Eliminaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63,729	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,696,125	4,799,626
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	531,246	3,181,726



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

"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

DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO

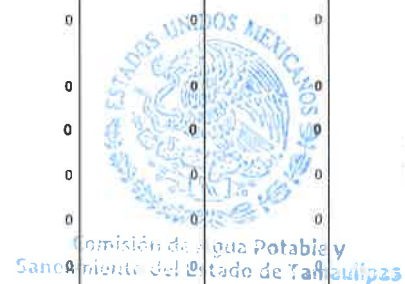
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ

CONTADOR DE CAPSET

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS													
<i>Ingresos de Gestión</i>													
<u>Derechos</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Derechos por Prestación de Servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accesorios de Derechos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Derechos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de bienes y servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de bienes y servicios de Organismos descentralizados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones													
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	397,104	599,209	1,229,396	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,225,709
Transferencias y asignaciones	397,104	599,209	1,229,396	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,225,709
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	607	540	515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,662
<u>Ingresos Financieros</u>	607	540	515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,662
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos Financieros	607	540	515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,662
<u>Otros Ingresos y beneficios varios</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos y beneficios varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disminución del Exceso en Provisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidades por Participación Patrimonial	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total de Ingresos	397,711	599,749	1,229,911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,227,371
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS													
Gastos de Funcionamiento													
Servicios Personales	440,577	569,513	559,967	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,570,056
Remuneraciones al personal de carácter permanente	71,487	88,604	93,620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	253,711
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	23,307	30,400	39,231	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92,938
Remuneraciones adicionales y especiales	258,034	332,800	311,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	902,134
Seguridad Social	26,807	33,386	36,019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96,212
Otras prestaciones sociales y económicas	59,388	82,296	77,557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	219,242
Pago de estímulos a servidores públicos	1,554	2,027	2,240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,820
Materiales y Suministros	0	2,863	7,894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,757
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	0	2,863	7,894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,757

[Handwritten signatures and initials]

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Alimentos y utensilios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materias Primas y materiales de producción y comercialización	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios Generales	13,583	17,558	20,442	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51,583
Servicios básicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de arrendamiento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,170	1,192	1,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,583
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	0	0	3,502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,503
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de traslado y viáticos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios oficiales	0	788	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	788
Otros servicios generales	12,413	15,578	15,719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,710
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y asignaciones al sector Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidios y apoyos a entidades del sector público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias al resto del sector Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
transferencias a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Ayudas Sociales a Personas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Becas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ayudas sociales a Instituciones sin fines de lucro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública													
<u>Intereses de la Deuda Pública</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Comisiones de la Deuda Pública</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Gastos de la Deuda Pública</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Costo por Coberturas</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Apoyos Financieros</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0	63,729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63,729
<u>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</u>	0	0	63,729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63,729
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación de Infraestructura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	0	0	61,847	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61,847
Amortización de Activos Intangibles	0	0	1,882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,882
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Gastos Varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversión pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estudios y proyectos ejecutivos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estudios y proyectos ejecutivos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	454,160	589,934	652,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,696,125
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-56,449	9,815	577,880	0	0	0	0	0	-0	0	0	0	531,246

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



AUTORIZÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ

[Firma]
DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ

[Firma]
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO

[Firma]
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ

[Firma]
COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025
3

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública y Patrimonio	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024		0	3,181,726		3,181,726
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,181,726		3,181,726
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
Revalúos		0		0	0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	0	0	3,181,726	0	3,181,726
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2025	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025		3,108,919	-2,650,480		458,439
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			531,246		531,246
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,108,919	-3,181,726		-72,807
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2025				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2025		3,108,919	531,246	0	3,640,165



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

AUTORIZÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ

DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y
FINANCIEROS

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ

COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025
4

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,008,211	0	PASIVO	0	2,466,650
Activo Circulante	1,944,482	0	Pasivo Circulante	0	2,466,650
Efectivo y Equivalentes	1,907,703	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,466,650
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,779	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	63,729	0	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	63,729	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,108,919	2,650,480
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,108,919	2,650,480
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	2,650,480
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,108,919	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0



"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


DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ


DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANZAS

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ


COMISARIO DE CAPSET

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,225,709	8,109,090	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Aplicación	0	1,484,191
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0	Bienes Muebles	0	1,423,691
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	60,500
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,225,709	7,943,645	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-1,484,191
Otros Orígenes de Operación	0	185,444			
Aplicación	4,133,413	3,998,179	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	1,570,056	2,878,168	Origen	0	0
Materiales y Suministros	10,757	877,400	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	35,864	237,651	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	0	2,960	Aplicación	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	2,518,735	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,907,703	4,112,910	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,907,703	2,628,719
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,628,719	0
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	721,015	2,628,719



Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

"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 CAPSET

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



Secretaría de
Recursos Hidráulicos
para el Desarrollo Social

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025



CAPSET
Comisión de Agua Potable y Saneamiento
del Estado de Tamaulipas

6

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	2,665,498	4,709,292	6,653,775	721,015	-1,944,482
Efectivo y Equivalentes	2,628,719	2,483,583	4,391,287	721,015	-1,907,703
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,779	2,225,709	2,262,488	0	-36,779
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	3,107,025	54,340	118,069	3,043,296	-63,729
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	3,046,525	54,340	54,340	3,046,525	0
Activos Intangibles	60,500	0	0	60,500	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	63,729	-63,729	-63,729
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	5,772,523	4,763,633	6,771,844	3,764,312	-2,008,211

"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 CAPSET


DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS


COMISARIO DE CAPSET

6.1

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CREDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
			SIN MOVIMIENTO			

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$

-

"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 CAPSET

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS

COMISARIO DE CAPSET



CUENTA	FECHA DEL PAGO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
			SIN MOVIMIENTO			
TOTALES				0		

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 CAPSET




DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS


COMISARIO DE CAPSET



Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025



6.3

CÓDIGO (CATÁLOGO DE BIENES ARMONIZADO) GRUPO/SUBGRUPO/CLASE/ SUBCLASE/CONSECUTIVO	NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA	Nº. FACTURA	NOMBRE DEL PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN DEL BIEN (ARTÍCULO, MARCA, MODELO, N° DE SERIE)	NÚM. DE UNIDADES	ÁREA Y RESPONSABLE	IMPORTE
SIN MOVIMIENTO								

"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


DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ


DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ


COMISARIO DE CAPSET

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			2,590,797	124,147
Total Deuda Pública y Otros Pasivos				124,147

"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 CAPSET


DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS


COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



Secretaría de
Recursos Hidráulicos
para el Desarrollo Social

Reporte Analítico del Pasivo Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025



7.1

Concepto	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+3-2)	Flujo del Periodo (SI-SF) (1-4)	Variación del periodo
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE						
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,590,797	4,480,206	2,013,555	124,147	2,466,650	2,466,650
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	1,570,056	1,570,056	0	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,426,229	2,472,851	82,340	15,719	2,410,510	2,410,510
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	164,568	437,299	381,159	108,427	56,140	56,140
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Clasificar	0	0	0	0	0	0
Otros Pasivos Circulantes	0	0	0	0	0	0
Total de Pasivos Circulantes	2,590,797	4,480,206	2,013,555	124,147	0	2,466,650
PASIVO NO CIRCULANTE					0	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0	0
TOTAL PASIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0	0
TOTAL PASIVOS	2,590,797	4,480,206	2,013,555	124,147		2,466,650

"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
CAPSET


DIRECTORA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS HUMANOS Y
FINANCIEROS


COMISARIO DE CAPSET

7.2

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	AUTORIZO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
S/N	31/12/2024	SECRETARÍA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	DIRECCIÓN GENERAL	15,719	15/01/2025
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO A PLAZO					15,719	
S/N	31/12/2024	SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	RETENCIONES DE ISR SALARIOS	DIRECCIÓN GENERAL	108,427	17/01/2025
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO					108,427	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					124,147	



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 CAPSET


DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS


COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS



Secretaría de
Recursos Hidráulicos
para el Desarrollo Social

Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2025

8



CAPSET
Comisión de Agua Potable y Saneamiento
del Estado de Tamaulipas

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Cuenta	Concepto	Importe
NO APLICA		

"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

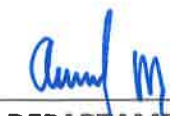
REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR
HERNÁNDEZ

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA
MORALES CASTILLO

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ


DIRECTOR GENERAL DE
CAPSET


DIRECTORA DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS HUMANOS Y
FINANCIEROS


COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

INFORME TRIMESTRAL DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

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, con efectos a partir del 1 de junio de 2024, también se realizaron los nombramientos de Director de Administración y Finanzas y 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 General De Contabilidad Gubernamental y otras Leyes en la materia.

A la fecha se cuenta con un presupuesto de \$ 7,354,087.00 el cuál es ejercido de acuerdo a la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, dando cumplimiento a la Ley general de Contabilidad Gubernamental.

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.

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;



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

- 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;
- 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;





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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 2025

Período: **Enero-Marzo 2025**

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.

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.





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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 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,





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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.

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.



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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 su estructura en periódico 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:



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

- 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.

2025: Se mantiene el registro continuo de las operaciones en el sistema SAACG.NET, lo que garantiza la presentación oportuna de información financiera a las instancias fiscalizadoras, lo cual permite contar con datos en tiempo real para una toma de decisiones eficaz, en cumplimiento con los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

5) POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Actualización: El registro de los activos se realiza a su valor histórico o valor factura, 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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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"**

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. **Sin movimiento en el periodo que se informa.**





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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"**
- 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"**

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

- 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.

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: \$2,225,709.00, 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, y personal de contrato.

Otros ingresos y beneficios: \$1,662.00 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





11



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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.

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-

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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.

AUTORIZÓ

ING. JUAN ENRIQUE
CABRERO RAMÍREZ



DIRECTOR GENERAL DE
LA CAPSET

REVISÓ

C.P. MARIBEL AGUILAR
HERNÁNDEZ



DIRECTORA DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

ELABORÓ

C.P. MARÍA ALEJANDRA
MORALES CASTILLO



JEFA DEL DEPARTAMENTO
DE RECURSOS HUMANOS
Y FINANCIEROS

VALIDÓ

C.P. RAFAEL FÉLIX
GONZÁLEZ



COMISARIO DE LA
CAPSET



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 **\$ 2,225,709.00** y se integran de los recursos aportados por el Gobierno del Estado de Tamaulipas a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado a esta Comisión, para cubrir sueldos del personal y gasto corriente, durante el primer trimestre de 2025.

Otros ingresos y beneficios

Ingresos financieros.

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros. - Esta partida muestra un saldo al 31 de marzo de 2025 por **\$1,662.00** correspondiente a intereses generados por las cuentas bancarias.

Otros Ingresos y beneficios varios. – Sin movimiento en el trimestre que se informa.

El importe de los ingresos de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, reflejado en el Estado de Actividades al 31 de marzo de 2025, es por **\$ 2,227,371.00**, correspondientes 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



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

corriente y los intereses generados por las mismas y proyecto no regularizable de personal de contrato.

A continuación, se detallan los ingresos:

Ingresos en el Estado de Actividades

Total Ingresos	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,225,709
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0
Ingresos Financieros	1,662
Otros Ingresos y beneficios varios	0
Total Ingresos en el Estado de Actividades	\$ 2,227,371

Gastos y otras pérdidas:

Gastos de funcionamiento

Servicios personales: el importe que integra esta partida es por **\$ 1,570,056** este capítulo agrupa las remuneraciones del personal al servicio de esta comisión, detallados a continuación:

Servicios Personales	Importe
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	253,710
Remuneraciones a personal de carácter transitorio	92,938
Remuneraciones Adicionales y Especiales	902,134
Seguridad Social	96,212
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	219,242
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	5,820
Total Servicios Personales	1,570,056





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Materiales y suministros: \$10,757.00

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	10,757
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	10,757

Servicios Generales: El importe que muestra este capítulo es por \$ 51,583 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	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	3,583
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	3,502
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	0
Servicios Oficiales	788
Otros Servicios Generales	43,710
Total Servicios Generales	51,583

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: No se reportan movimientos en el periodo que se informa.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias: El saldo al 31 de marzo de 2025 es por 63,729.00 correspondiente al gasto por depreciación de los bienes muebles y la amortización de los bienes intangibles.

Otros gastos y perdidas extraordinarias	Importe
Depreciación de bienes muebles	61,847
Amortización de activos intangibles	1,882
Total otros gastos y perdidas extraordinarias	63,729

El total de gastos que presenta el estado de actividades al 31 de marzo de 2025, es por \$1,696,125.00





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 **10,000** que representa el fondo fijo de caja chica para gastos menores.

Bancos/tesorería: Las cuentas bancarias aperturadas en el trimestre que se informa, se detallan a continuación, presentan un saldo por un importe de **\$ 711,015**.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS					
CONCEPTO	NÚMERO DE CUENTA	BANCO	PRODUCTIVA	CUENTA CONTABLE	SALDO AL 31/MZO/2025
ACONDICIONAMIENTO DE OFICINAS PARA CAPSET (RAMO 28)	1287936808	BANORTE	SI	1112-01-012	2,210
SERVICIOS PERSONALES 2025 RAMO 28	1299978203	BANORTE	SI	1112-01-014	2
SERVICIOS PERSONALES 2025 PROPIOS ESTATALES	1299978212	BANORTE	SI	1112-01-015	1
MATERIALES Y SUMINISTROS 2025 RAMO 28	1299978230	BANORTE	SI	1112-01-016	0
MATERIALES Y SUMINISTROS 2025 PROPIOS ESTATALES	1299978267	BANORTE	SI	1112-01-017	658,453
SERVICIOS GENERALES 2025 RAMO 28	1299978285	BANORTE	SI	1112-01-018	0
SERVICIOS GENERALES 2025 PROPIOS ESTATALES	1299978294	BANORTE	SI	1112-01-019	29,486





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

SUBSIDIOS Y AYUDAS 2025 RAMO 28	1299978315	BANORTE	SI	1112-01-020	0
SUBSIDIOS Y AYUDAS 2025 PROPIOS ESTATALES	1299978342	BANORTE	SI	1112-01-021	0
INGRESOS POR DERECHOS 2025	1299978351	BANORTE	SI	1112-01-022	0
INGRESOS POR VENTAS 2025	1299978360	BANORTE	SI	1112-01-023	0
IMPUESTOS 2025	1299988828	BANORTE	SI	1112-01-024	18,176
SUELDOS PERSONAL DE CONTRATO 2025 RAMO 28	1299988837	BANORTE	SI	1112-01-025	2,687
SERVICIOS PERSONALES 2025 (CREDITO HSBC)	1311899620	HSBC	SI	1112-01-026	0
TOTAL					\$711,015
GRATIFICACIONES 2024 (RAMO 28)	18000298993	SANTANDE R	SI	1112-02-001	0
SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (CUOTAS IPSSET)	18000298928	SANTANDE R	SI	1112-02-002	0
GRATIFICACIONES 2025 (RAMO 28)	18000314478	SANTANDE R	SI	1112-02-003	0
CUOTAS IPSSET SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	18000314541	SANTANDE R	SI	1112-02-004	0
TOTAL					\$0.00
TOTAL BANCOS TESORERÍA					\$711,015



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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

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: El importe al 31 de marzo de 2025 es por **\$3,046,525.00** correspondiente a bienes adquiridos para el acondicionamiento de las oficinas de CAPSET.

A continuación, se detallan los bienes.

Bienes muebles	Importe
Mobiliario y equipo de administración	2,394,564
Maquinaria, otros equipos y herramientas	651,961
Total Bienes muebles	3,046,525



Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

20

(Handwritten signatures and initials)

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Activos intangibles: El importe al 31 de marzo es por **\$60,500.00** correspondiente adquisición del software, sistema contable para la CAPSET.

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, deterioro y amortización acumulada: **\$-63.729.00** corresponde a la depreciación y amortización acumulada, de los bienes muebles e intangibles al 31 de marzo de 2025.

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

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo: **\$ 124,147** el saldo de las cuentas por pagar a corto plazo se detalla a continuación:

Cntas por Pagar a Corto Plazo	Importe
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	15,719
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	108,427
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	124,147

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:



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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

El Patrimonio Generado: \$3,640,165

Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro): refleja un ahorro por \$ 531,246 en el periodo que se informa.

Resultado de ejercicios anteriores: \$ 3,108,919 que corresponde al ejercicio 2025.

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)	531,246
Resultado de ejercicios anteriores	3,108,919
Revalúos	0
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,640,165



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

[Handwritten signature]

22

[Handwritten signature]



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La finalidad del Estado de Flujos de Efectivo es proporcionar información relevante sobre los movimientos de efectivo y sus equivalentes de una entidad durante un periodo determinado, específicamente, este estado financiero identifica y clasifica las entradas (orígenes) y salidas (aplicaciones) de efectivo en tres categorías principales: Actividades de Operación, de inversión y de financiamiento, al presentar el saldo de efectivo al final del periodo, el estado de flujos de efectivo permite a los usuarios comprender cómo la entidad genera y utiliza el efectivo.

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.

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

Concepto	2025	2024
Efectivo	10,000	19
Bancos Tesorería	711,015	2,678,700
Bancos/ Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total Efectivo y equivalentes	721,015	2,678,719





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
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	1,484,191
Mobiliario y Equipo de Administración	0	933,350
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
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	490,341
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	60,500
Total	0	1,484,191





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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

Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	531,246	3,181,726
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
+ Depreciación	61,847	0
+ Amortización	1,882	0
+ Cuentas por pagar	15,719	968,839
+ Inversión Pública No Capitalizable	0	0
+ Otros gastos	0	51
- Ingresos financieros	1,662	927
- Cuentas por cobrar	0	36,779
- Otras aplicaciones de operación	2,516,735	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-1,907,703	4,112,910



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



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 AGU POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1.- Ingresos Presupuestarios	2,225,709
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	1,662
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	2,227,371



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.



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 enero al 31 de marzo de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1.- Total de Egresos Presupuestarios	1,632,396
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	10,757
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	10,757
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
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	0
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



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Q.

27



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	74,486
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	63,729
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)	10,757
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	1,696,125

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

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	2025
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	6,066,375
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	5,128,378
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,287,712
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	2,225,709
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	2,225,709



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Egresos Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	6,066,375
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,719,806
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,287,712
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,634,281
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,632,396
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,632,396
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,616,677

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

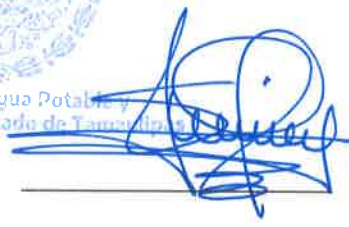
C.P. MARÍA ALEJANDRA
MORALES CASTILLO

VALIDÓ

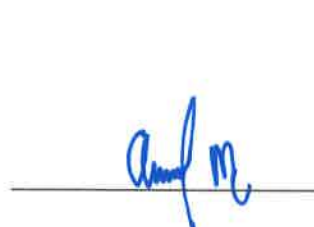
C.P. RAFAEL FÉLIX
GONZÁLEZ



DIRECTOR GENERAL DE
LA CAPSET



DIRECTORA DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



JEFA DEL DEPARTAMENTO
DE RECURSOS HUMANOS
Y FINANCIEROS



COMISARIO DE LA
CAPSET