

CONCEPTO	Año 2025	Año 2024	CONCEPTO	Año 2025	Año 2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	949,374	2,828,719	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	128,326	2,590,797
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,090	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
Total de Activos Circulantes	950,464	2,865,498	Total de Pasivos Circulantes	128,326	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	3,075,525	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	-262,334	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	2,873,691	3,107,025	Total del Pasivo	128,326	2,590,797
Total del Activo	3,824,155	5,772,523	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			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	3,695,830	3,181,726
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	586,911	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	3,695,830	3,181,726
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	3,824,155	5,772,523

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

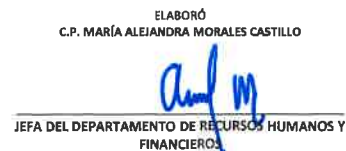
AUTORIZÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ

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 30 de septiembre 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	6,268,807	4,796,666
Impuestos	0	0	Servicios Personales	5,087,758	2,678,166
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	766,426	1,183,941
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	414,425	734,557
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,400	2,980
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
			Ayudas Sociales	4,400	2,980
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	7,120,084	7,980,424	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	7,120,084	7,980,424	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,168	927	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	2,168	927	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	7,122,252	7,981,352			
			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	262,334	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	262,334	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	6,536,341	4,799,626
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	586,911	3,181,726

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

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	664,844	594,482	646,501	791,113	1,336,951	860,484	0	0	0	7,120,084
Transferencias y asignaciones	397,104	599,209	1,229,396	664,844	594,482	646,501	791,113	1,336,951	860,484	0	0	0	7,120,084
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	607	540	515	151	27	29	21	85	193	0	0	0	2,168
<u>Ingresos Financieros</u>	607	540	515	151	27	29	21	85	193	0	0	0	2,168
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	151	27	29	21	85	193	0	0	0	2,168
<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
<u>Incremento por Variación de Inventarios</u>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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	664,994	594,509	646,530	791,133	1,337,037	860,677	0	0	0	7,122,252
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS													
Gastos de Funcionamiento													
Servicios Personales	440,577	569,513	559,967	547,563	543,499	543,335	648,300	635,184	579,819	0	0	0	5,067,756
Remuneraciones al personal de carácter permanente	71,487	88,604	93,620	86,472	86,472	86,472	86,472	105,248	95,860	0	0	0	800,707
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	23,307	30,400	39,231	33,592	33,592	33,592	25,194	41,990	33,592	0	0	0	294,490
Remuneraciones adicionales y especiales	258,034	332,800	311,300	316,933	311,300	311,300	424,569	358,300	329,300	0	0	0	2,953,836
Seguridad Social	26,807	33,386	36,019	33,012	33,012	33,012	32,046	40,327	36,186	0	0	0	303,805
Otras prestaciones sociales y económicas	59,388	82,296	77,557	75,315	76,884	76,720	78,339	87,080	82,641	0	0	0	696,221
Pago de estímulos a servidores públicos	1,554	2,027	2,240	2,240	2,240	2,240	1,680	2,240	2,240	0	0	0	18,697
Materiales y Suministros	0	2,863	7,894	628,880	34,353	52,914	9,711	32,423	17,389	0	0	0	786,426
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	0	2,863	7,894	28,880	12,014	26,996	3,781	26,694	6,466	0	0	0	115,588



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2025

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Alimentos y utensilios	0	0	0	0	1,308	3,259	1,690	827	406	0	0	0	7,489
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	20,126	2,330	1,962	3,005	7,415	0	0	0	34,838
Productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio	0	0	0	0	0	0	1,641	0	468	0	0	0	2,108
Combustibles, lubricantes y aditivos	0	0	0	600,000	0	0	0	129	539	0	0	0	600,668
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0	0	0	0	0	20,329	0	1,520	0	0	0	0	21,849
Herramientas, refacciones y accesorios menores	0	0	0	0	905	0	638	248	2,095	0	0	0	3,886
Servicios Generales	13,583	17,558	20,442	17,807	52,149	61,147	39,223	118,520	73,995	0	0	0	414,425
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	3,341	0	19,554	42,810	0	0	0	0	65,705
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,170	1,192	1,220	2,370	54	2,385	1,182	46	2,382	0	0	0	12,002
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	0	0	3,502	0	31,219	36,957	0	54,267	40,895	0	0	0	166,841
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	1,320	1,320	0	0	10,180	0	0	0	12,820
Servicios oficiales	0	788	0	0	900	5,175	0	3,550	4,230	0	0	0	14,643
Otros servicios generales	12,413	15,578	15,719	15,437	15,315	15,310	18,487	17,846	16,309	0	0	0	142,414
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0	4,400	0	0	0	0	0	4,400
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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2025

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Ayudas Sociales											0		
Ayudas Sociales a Personas	0	0	0	0	0	0	4,400	0	0	0	0	0	4,400
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	4,400	0	0	0	0	0	4,400
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública													
Intereses de la Deuda Pública	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
Comisiones de la Deuda Pública	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
Gastos de la Deuda Pública	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
Costo por Coberturas	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
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS													
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0	63,729	0	0	99,302	33,101	33,101	33,101	0	0	0	262,334
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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2025

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	0	0	61,847	0	0	98,360	32,787	32,787	32,787	0	0	0	258,568
Amortización de Activos Intangibles	0	0	1,882	0	0	942	314	314	314	0	0	0	3,766
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	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
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	1,194,250	630,001	756,697	734,735	819,228	704,304	0	0	0	6,535,341
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-56,449	9,815	577,880	-529,255	-35,492	-110,168	56,398	517,809	156,373	0	0	0	586,911

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

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

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 / 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	-2,594,815		514,104
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			586,911		586,911
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	0	3,108,919	586,911	0	3,695,830

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

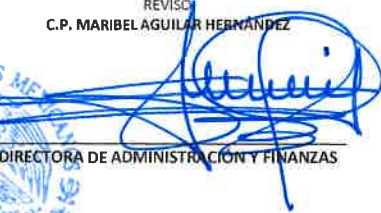
REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ

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
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2025 y 2024

4

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,977,368	29,000	PASIVO	0	2,462,472
Activo Circulante	1,715,034	0	Pasivo Circulante	0	2,462,472
Efectivo y Equivalentes	1,679,345	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,462,472
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	35,689	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	262,334	29,000	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	29,000	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	262,334	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	2,594,815
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	2,594,815
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	2,594,815
			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

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

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	7,120,084	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	29,000	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	29,000	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
Aportaciones					
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	7,120,084	7,943,845	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-29,000	-1,484,191
Otros Orígenes de Operación	0	165,444			
Aplicación	8,770,429	3,996,179	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	5,067,756	2,878,168	Origen	0	0
Materiales y Suministros	786,426	877,400	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	398,118	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	4,400	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	2,513,731	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,650,345	4,112,910	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,679,345	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	949,374	2,628,719

"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



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	15,105,733	16,820,767	950,464	-1,715,034
Efectivo y Equivalentes	2,628,719	7,971,550	9,650,895	949,374	-1,679,345
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,779	7,134,183	7,169,872	1,090	-35,689
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	83,340	316,674	2,873,691	-233,334
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	83,340	54,340	3,075,525	29,000
Activos Intangibles	60,500	0	0	60,500	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	262,334	-262,334	-262,334
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	15,189,074	17,137,441	3,824,155	-1,948,368

"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

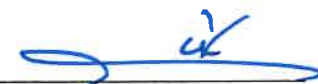
ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO

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 INICIAL DEL CREDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1123-0002	23/09/2023	GUSTAVO LEAL MARTINEZ	REINTEGRO DE VIATICOS VT/006/2025 Y VT/008/2025	466.00	REINTEGRO A CUENTA CAPSET	10/10/2025
1123-0003	23/09/2023	LUIS RICARDO JOACHIN CHAVEZ	REINTEGRO DE VIATICOS VT/009/2025	624.00	REINTEGRO A CUENTA CAPSET	10/10/2025

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$ 1,090.00

"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


DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

REVISÓ
C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ


DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

ELABORÓ
C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ


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

Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE
RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS


COMISARIO DE CAPSET

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Relación de Adquisición de Bienes Muebles e inmuebles
Del 1 de enero al 30 de septiembre 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
5651-0001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	20/08/2025	FOLIO: 15253	INTEGRA DE VICTORIA, S.A. DE C.V.	GPS MODELO MOBILE MAPPER 50 WIFI CON POST PROCESO	1	DIRECCIÓN DE OPERACIÓN Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL ING. CARLOS MANUEL JIMENEZ SILVA	\$29,000.00
							TOTAL	\$ 29,000.00

"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 CAPSET


DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS


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	128,326
Total Deuda Pública y Otros Pasivos				128,326

"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 30 de septiembre de 2025



CAPSET
Comisión de Agua Potable y Saneamiento
del Estado de Tamaulipas

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	9,977,991	7,515,519	128,326	2,462,472	2,462,472
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	5,067,756	5,067,756	0	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,426,229	3,639,771	1,229,851	16,309	2,409,920	2,409,920
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	4,400	4,400	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	1,266,064	1,213,512	112,016	52,551	52,551
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	9,977,991	7,515,519	128,326	2,462,472	2,462,472
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	9,977,991	7,515,519	128,326	2,462,472	2,462,472

"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	30/09/2025	SECRETARÍA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	DIRECCIÓN GENERAL	16,309	15/10/2025
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO A PLAZO					16,309	
S.N	30/09/2025	SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	RETENCIONES DE ISR SALARIOS	DIRECCIÓN GENERAL	82,923	17/10/2025
S.N.	30/09/2025	APORTACIONES IPSSET	PENSIONES, PRESTAMOS, SEGURO DE RETIRO, SERVICIO MEDICO Y GIMNASIO IPSSET	DIRECCIÓN GENERAL	29,093	17/10/2025
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO					112,016	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO					128,326	



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 30 de septiembre 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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

INFORME TRIMESTRAL DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 **\$ 13,862,037.00** 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-Septiembre 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

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:



[Handwritten signatures and initials]



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

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



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: \$7,120,084.00, 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.

Ingresos Financieros: \$ 2,168.00 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





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

[Handwritten signatures and initials]



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

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

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 \$ **7,120,084.00** 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 tercer trimestre de 2025.

Otros ingresos y beneficios

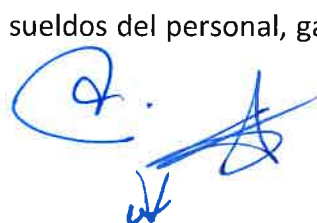
Ingresos financieros.

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros. - Esta partida muestra un saldo al 30 de septiembre de 2025 por \$ **2,168.00** 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 30 de septiembre de 2025, es por \$ **7,122,252.00**, 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	7,120,084
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0
Ingresos Financieros	2,168
Otros Ingresos y beneficios varios	0
Total Ingresos en el Estado de Actividades	\$ 7,122,252

Gastos y otras pérdidas:

Gastos de funcionamiento

Servicios personales: el importe que integra esta partida es por \$ 5,067,756 este capítulo agrupa las remuneraciones del personal al servicio de esta comisión, detallados a continuación:

Servicios Personales	Importe
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	800,707
Remuneraciones a personal de carácter transitorio	294,490
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,953,836
Seguridad Social	303,805
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	696,221
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	18,697
Total Servicios Personales	5,067,756





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Materiales y suministros: \$786,426

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	115,588
Alimentos y utensilios	7,489
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	34,838
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,108
Combustibles, lubricantes y aditivos	600,668
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	21,849
Herramientas refacciones y accesorios menores	3,886
Total Materiales y Suministros	786,426

Servicios Generales: El importe que muestra este capítulo es por \$ 414,425 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
Servicios de Arrendamiento	0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	65,705
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	12,003
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	166,840
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	12,820
Servicios Oficiales	14,643
Otros Servicios Generales	142,414
Total Servicios Generales	414,425

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: El saldo al 30 de septiembre de 2025 es de 4,400.00.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias: El saldo al 30 de septiembre de 2025 es por 262,334 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	258,568
Amortización de activos intangibles	3,766
Total otros gastos y perdidas extraordinarias	262,334

El total de gastos que presenta el estado de actividades al 30 de septiembre de 2025, es por \$6,535,341.



[Handwritten signatures]



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

En el Estado de Actividades correspondiente al tercer trimestre de 2025, la Comisión Estatal de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas reporta un ahorro contable por \$ 586,911, este resultado positivo representa una mejora significativa en la eficiencia operativa y amplía la capacidad institucional para fortalecer proyectos estratégicos, optimizar recursos y garantizar una gestión sustentable del agua en beneficio de la población tamaulipeca.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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 **\$ 939,374**.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS					
CONCEPTO	NÚMERO DE CUENTA	BANCO	PRODUCTIVA	CUENTA CONTABLE	SALDO AL 30/SEP/2025
ACONDICIONAMIENTO DE OFICINAS PARA CAPSET (RAMO 28)	1287936808	BANORTE	SI	1112-01-012	2,209
SERVICIOS PERSONALES 2025 RAMO 28	1299978203	BANORTE	SI	1112-01-014	7
SERVICIOS PERSONALES 2025 PROPIOS ESTATALES	1299978212	BANORTE	SI	1112-01-015	0
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	545,861

  
18



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

SERVICIOS GENERALES 2025 RAMO 28	1299978285	BANORTE	SI	1112-01-018	1
SERVICIOS GENERALES 2025 PROPIOS ESTATALES	1299978294	BANORTE	SI	1112-01-019	349,869
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	25,376
INGRESOS POR VENTAS 2025	1299978360	BANORTE	SI	1112-01-023	0
IMPUESTOS 2025	1299988828	BANORTE	SI	1112-01-024	1,336
SUELDOS PERSONAL DE CONTRATO 2025 RAMO 28	1299988837	BANORTE	SI	1112-01-025	14,708
SERVICIOS PERSONALES 2025 (CREDITO HSBC)	1311899620	HSBC	SI	1112-01-026	0
TOTAL					939,367
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	18000314541	SANTANDE R	SI	1112-02-004	7



Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

19
[Handwritten signature]



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS					
TOTAL					7
TOTAL BANCOS TESORERÍA					939,374

Derechos a recibir en efectivo y equivalentes: El saldo al 30 de septiembre es de 1,090 correspondientes a reintegros de viáticos pendientes de reintegrar.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	Importe
Cuenta por cobrar a corto plazo	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1090
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	0
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1090

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 30 de septiembre de 2025 es por **\$3,075,525.00** correspondiente a bienes adquiridos para el acondicionamiento de las oficinas de CAPSET.



[Handwritten signature]
20
[Handwritten initials]



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

A continuación, se detallan los bienes.

Bienes muebles	Importe
Mobiliario y equipo de administración	2,394,564
Maquinaria, otros equipos y herramientas	680,961
Total Bienes muebles	3,075,525



Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Activos intangibles: El importe al 30 de septiembre es por **\$60,500.00** correspondiente adquisición del software, sistema contable para la CAPSET.

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, deterioro y amortización acumulada: \$ 262,334 corresponde a la depreciación y amortización acumulada, de los bienes muebles e intangibles al 30 de septiembre de 2025.

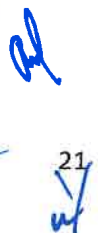
Activos diferidos: No existen activos diferidos en el periodo que se informa.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo: \$ 128,326 el saldo de las cuentas por pagar a corto plazo se detalla a continuación:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Importe
Servicios personales por pagar a corto plazo	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	16,309
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	112,017
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	128,326

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

   21



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

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

El Patrimonio Generado: \$3,695,830

Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro): refleja un desahorro por \$ 586,911 en el periodo que se informa.

Resultado de ejercicios anteriores: \$ 3,108,919 que corresponde al ejercicio 2024.

Revalúos: Sin movimiento en el periodo que se informa.

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



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Importe
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	586,911
Resultado de ejercicios anteriores	3,108,919
Revalúos	0
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,695,830

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	939,374	2,628,700
Bancos/ Dependencias y Otros	0	0

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Inversiones Temporales (hasta tres meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total Efectivo y equivalentes	949,374	2,628,719

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	3,075,525	3,046,525
Mobiliario y Equipo de Administración	2,394,564	2,394,564
Mobiliario y Equipo Educativo 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	680,961	651,961
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	60,500
Total	3,075,525	3,046,525

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	586,911	3,181,726
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
+ Depreciación	258,568	0
+ Amortización	3,766	0
+ Cuentas por pagar	16,309	968,839
+ Inversión Pública No Capitalizable	0	0
+ Otros gastos	0	51
- Ingresos financieros	2,168	927
- Cuentas por cobrar	0	36,779
- Otras aplicaciones de operación	2,513,731	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-1,650,345	4,112,910



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 enero al 30 de septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1.- Ingresos Presupuestarios	7,120,084
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	2,168
2.1 Ingresos Financieros	2,168
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	7,122,252



26



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 30 de septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1.- Total de Egresos Presupuestarios	6,302,007
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 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	29,000
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0



[Handwritten signatures and initials]



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		262,334
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	262,334
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	0
4. Total de Gastos Contables		6,535,341

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

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	6,741,953
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	7,795,662
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	7,120,084
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	7,120,084

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	7,079,818
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	7,795,662
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,782,219
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,302,007
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,302,007
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,285,698

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

AUTORIZÓ

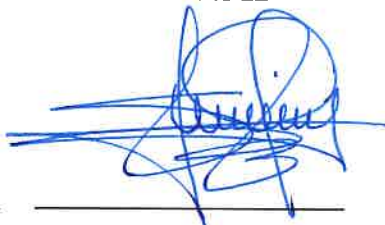
**ING. JUAN ENRIQUE
CABRERO RAMÍREZ**



**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**

