



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre de 2022
9

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera
2. Notas al Estado de Actividades
3. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio
4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo


B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables
2. Cuentas Presupuestarias

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción
2. Panorama Económico y financiero
3. Autorización e Historia
4. Organización y objeto social
5. Base de preparación de los Estados Financieros
6. Políticas de Contabilidad Significativas
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario
8. Reporte analítico del Activo
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
10. Reporte de la Recaudación
11. Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda
12. Calificaciones Otorgadas
13. Procesos de Mejora
14. Información por Segmentos
15. Eventos Posteriores al Cierre
16. Partes Relacionadas
17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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


Salvador Treviño Garza
Titular de la Entidad


Amparo Hernández Balderas
Responsable de Elaboración


Ernesto Arturo Montelongo Maldonado
Titular del área financiera



Comisión Estatal
del Agua de Tamaulipas



A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes

Efectivo: esta partida no presenta saldo al 30 de septiembre de 2022, debido a la cancelación de la caja.

Bancos/tesorería: muestra el saldo bancario por un importe de **\$ 10,362,357.51** y está integrado de la siguiente manera:

Bancos/Tesorería		Importe
1112-01	BANORTE	\$8,669,398.32
1112-01-022	CTA 0243948985 CTA PROYECTOS ESTATALES	\$0.00
1112-01-049	CTA 0296216288 IMPUESTOS	\$0.00
1112-01-100	CTA 1001323985 SUBSIDIO ESTATAL 2018 (CAPITULO 1000)	\$165,610.28
1112-01-121	CTA 1006340987 FONDEN 2014 ESTATAL (CAPITULO 2000)	\$0.00
1112-01-122	CTA 1006342730 FONDEN 2014 ESTATAL (CAPITULO 3000)	\$36,047.07
1112-01-124	CTA 1006866197 PERFORACION DE POZOS (CAPITULO 3000)	\$0.00
1112-01-139	CTA 1007246246 FONDO DE AHORRO TRABAJADORES	\$876,491.25
1112-01-140	CTA 1007247449 FONDO DE AHORRO PATRONAL	\$876,515.43
1112-01-185	CTA 1036836807 GASTOS DE OPERACION PARA FONDEN 2016 (CEAT) (2000)	\$0.00
1112-01-186	CTA 1036837804 GASTOS DE OPERACION PARA FONDEN 2016 (CEAT) (3000)	\$0.00
1112-01-196	CTA 1046147708 SUBSIDIO ESATAL 2019 (1000)	\$0.00
1112-01-199	CTA 1051229493 IMPUESTOS 2019	\$0.00
1112-01-201	CTA 1051985771 DERECHOS 2019	\$136.14
1112-01-208	CTA 1065456894 REPARTO DE AGUA EN COMUNIDADES RURALES ESTATAL 2019	\$0.00
1112-01-287	CTA 1092165138 ELABORACION DE PROY. DE ALC Y SAENM. EN LA PESCA S.L.M. TAM. ESTATAL	\$0.00
1112-01-288	CTA 1092166032 ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DE S.A.P. EN LA PESCA SLM ESTATAL	\$0.00
1112-01-289	CTA 1093445501 ELABORACION DE ANALISIS COSTO BENEFICIO DE DRENAJE PLUVIAL PARA MATAMOROS TAM. FEDERAL 2019	\$0.00
1112-01-290	CTA 1093448520 ELABORACION DE ANALISIS COSTO BENEFICIO DE PROYECTO DE DRENAJE PLUVIAL PARA REYNOSA, TAM. FEDERAL 2019	\$0.00
1112-01-291	CTA 1093450130 ELABORACION DE ANALISIS COSTO BENEFICIO DE PROYECTO DE DRENAJE PLUVIAL PARA VICTORIA, TAM. FEDERAL 2019	\$0.00
1112-01-292	CTA 1093451128 ELABORACION DE ANALISIS COSTO BENEFICIO DE PROYECTO DE	\$0.00



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

DRENAJE LUVIAL PARA TAMPICO, TAM. FEDERAL 2019		
1112-01-293	CTA 1095596256 SUBSIDIO ESTATAL 2020 (1000)	\$0.00
1112-01-294	CTA 1095597271 SUBSIDIO ESTATAL 2020 (2000)	\$0.00
1112-01-295	CTA 1095598278 SUBSIDIO ESTATAL 2020 (3000)	\$0.00
1112-01-296	CTA 1095599079 IMPUESTOS 2020	\$0.00
1112-01-297	CTA 1095620768 INGRESOS POR DERECHOS 2020	\$64.00
1112-01-299	CTA 1106880703 REPARTO DE AGUA EN COMUNIDADES RURALES	\$0.00
1112-01-302	CTA 1111561136 SUBSIDIO ESTATAL 2020 CAPITULO 3000 (RAMO 28)	\$0.00
1112-01-335	CTA 1118590359 SUBSIDIO ESTATAL 2020 CAPITULO 1000 (INGRESOS PROPIOS)	\$0.00
1112-01-348	CTA 1136361656 ABASTECIMIENTO DE AGUA MEDIANTE PERFORACION DE POZOS 2020	\$0.00
1112-01-349	CTA 1136363007 MANTTO. A LA INF. SANITARIA EN EL ESTADO 2020	\$0.00
1112-01-350	CTA 1136363100 MANTTO. A LA INF. DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO 2020	\$0.00
1112-01-351	CTA 1136361441 SUMINISTRO DEL CLORO 2020	\$0.00
1112-01-353	CTA 1136354854 CONV. DE COORD. PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA GERENCIA OPER. DEL COMITE TEC. DE AGUAS SUBTERRANEAS DEL ACUIFERO TULA BUSTAMANTE 2020	\$0.00
1112-01-354	CTA 1136357248 CONV. DE COORD. PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA GERENCIA OPER. DEL CONSEJO DE CUENCA DE LOS RIOS SAN FDO- S.L.M. 2020	\$0.00
1112-01-355	CTA 1136357891 CONV.DE COORD. PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA GERENCIA OPERATIVA DEL CONSEJO DE CUENCA DE LOS RIOS GUAYALEJO-TAMESI 2020	\$0.00
1112-01-356	CTA 1136359895 CONV. DE COORD. PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA GERENCIA OPER. DEL CONSEJO DE CUENCA DEL RIO PANUCO 2020	\$0.00
1112-01-357	CTA 1137402501 SERVICIOS PERSONALES 2021 (RAMO 28)	\$100,366.25
1112-01-358	CTA 1137404680 SERVICIOS PERSONALES 2021 (INGRESOS PROPIOS)	\$0.00
1112-01-359	CTA 1137406303 MATERIALES Y SUMINISTROS 2021 (RAMO 28)	\$0.00
1112-01-360	CTA 1137407690 MATERIALES Y SUMINISTROS 2021 (INGRESOS PROPIOS)	\$0.00
1112-01-361	CTA 1137408745 SERVICIOS GENERALES 2021 (RAMO 28)	\$0.00
1112-01-362	CTA 1137409881 SERVICIOS GENERALES 2021 (INGRESOS PROPIOS)	\$65,189.24
1112-01-363	CTA 1137410971 SUBSIDIOS Y APOYOS 2021 (RAMO 28)	\$0.00
1112-01-364	CTA 1137411914 SUBSIDIOS Y APOYOS 2021 (INGRESOS PROPIOS)	\$0.00
1112-01-365	CTA 1138477216 IMPUESTOS 2021	\$0.00
1112-01-366	CTA 1138561320 INGRESOS POR VENTAS 2021	\$0.00
1112-01-367	CTA 1138564705 INGRESOS POR DERECHOS 2021	\$0.00



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

1112-01-368	CTA 1139890027 REPARTO DE AGUA EN COMUNIDADES RURALES 2021	\$0.00
1112-01-369	CTA 1150921412 MANTTO. A LA INFRAESTRUCTURA SANITARIA EN EL EDO	\$0.00
1112-01-370	CTA 1152210781 ESCUELA DEL AGUA CAPACITACION PARA ORGANISMOS OPERADORES FEDERAL	\$0.00
1112-01-371	CTA 1152212833 ESCUELA DEL AGUA CAPACITACION PARA ORGANISMOS OPERADORES ESTATAL	\$0.00
1112-01-372	CTA 1152219609 ATENCION SOCIAL Y PART. COM. POR ADMIN. DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-373	CTA 1152221264 ATENCION SOCILA Y PART. COM. POR ADMIN. DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-374	CTA 1152246212 CONTRALORIA SOCIAL DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-375	CTA 1152247563 CONTRALORIA SOCIAL DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-376	CTA 1152249905 SUP TECNICA POR ADMIN. EN LOC RURALES ANEXO 1 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-377	CTA 1152251823 SUP TEC POR ADMIN. EN LOC RURALES ANEXO 1 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-378	CTA 1152253872 MONITOREO DE MANTTO. Y PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE A.P. DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-379	CTA 1152255812 MONITOREO DE MANTTO. Y PRESTACION DE SERVICIOS DE A.P. DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-380	CTA 1152258680 MONITOREO DE MANTTO Y PRESTACION DE SERV. DE ALC. DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-381	CTA 1152260245 MONITOREO DEL MANTTO. Y PRESTACION DE LOS SERV DE ALC. DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-382	CTA 1152345450 MEJORAMIENTO DE EFICIENCIA/DESARROLLO INSTITUCIONAL Y FORT. DE EJECUTORES DEL ANEXO 1 PROAGUA 2021	\$0.00
1112-01-383	CTA 1152347100 ATENCION SOCIAL Y PART. COM. POR ADMIN. DEL ANEXO 2 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-384	CTA 1152356997 ATENCION SOCIAL Y PART. COM. POR ADMIN. DEL ANEXO 2 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-385	CTA 1152359961 CONTRALORIA SOCIAL DEL ANEXO 2 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-386	CTA 1152362390 CONTRALORIA SOCIAL DEL AENXO 2 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-387	CTA 1152363089 SUPERVISION TECNICA POR ADMIN. EN LOC. URBANAS ANEXO 2 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-388	CTA 1152364152 SUPERVISIN TECNICA POR ADMIN. EN LOC URBANAS ANEXO 2 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-389	CTA 1152366688 SUP. TEC. POR ADMON. EN LOC. RURALES DEL ANEXO 2 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-390	CTA 1152380321 SUP TEC POR ADMIN. EN LOC. RURALES DEL ANEXO 2 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-391	CTA 1152381739 GASTOS OPERATIVOS PARA ACCIONES DE DESINF. DEL AGUA DEL ANEXO 3 PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

1112-01-392	CTA 1152384169 GASTO OPERATIVO PARA ACCIONES DE DESINF. DEL AGUA DEL ANEXO 3 PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-393	CTA 1155836379 PROYECTO EJ. PARA LA MPL. DEL S.A.P. EN LA LOC. DE EJ. BUENA VISTA MPIO. DE ALDAMA TAM. AGUA POTABLE LOC. RURALES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-394	CTA 1155838261 PROYECTO EJ. PARA LA AMPL. DEL S.A.P. EN LA LOC. DE EJ. BUENA VISTA MPIO. MPIO. DE ALDAMA TAM. AGUA POTABLE LOC. RURALES ESTATAL 2021	\$0.00
1112-01-395	CTA 1155848792 PROYECTO EJ. PARA LA CONSTRUCCION DEL S.A. Y SANEM. EN LA LOC. DE EJ. PLANA DE AYALA (LAS CALABAZAS) MPIO. DE JAUMAVE TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURALES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-396	CTA 1155850973 PROYECTO EJ. PARA LA CONSTRUCCION DEL S.A. Y SANEM. EN LA LOC. DE EJ. PLAN DE AYALA (LAS CALABAZAS) MPIO. DE JAUMAVE TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURLAES ESTATALES 2021	\$0.00
1112-01-397	CTA 1155852146 PROYECTO EJ. PARA LA CONTRUCCION DEL S.A. Y SAENM. EN LA LOC. DE EJ. MAGDALENO AGUILAR (SANTIAGUILLO) MPIO. DE JAUMAVE TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURALES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-398	CTA 1155853796 PROYECTO EJ. PARA LA CONTRUCCION DEL S.A. Y SAENM. EN LA LOC. DE EJ. MAGDALENO AGUILAR (SANTIAGUILLO) MPIO. DE JAUMAVE TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURALES ESTATAL 2021	\$0.00
1112-01-399	CTA 1155858018 PROYECTO EJ. PARA LA AMPLIACION DEL S.A Y SANEM. EN LA CABECERA MPAL. DE VILLAGRAN TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURALES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-400	CTA 1155859967 PROYECTO EJ. PARA LA AMPL. DEL S.A. Y SAENM. EN LA CABECERA MPAL. DE VILLAGRAN MPIO. DE VILLAGRAN TAM. ALCANATRILLADO LOC. RURLAES ESTATAL 2021	\$0.00
1112-01-401	CTA 1155862631 PROYECTO EJ. PARA LA CONSTRUCCION DEL S.A. Y SANITARIO Y TRATAMIENTODE AGUAS RESIDUALES EN LA LOC. DE LA PEÑA (COLONIA AGRICOLA) MPIO. DE MIQUIHUANA TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURLAES FEDERALES 2021	\$0.00
1112-01-402	CTA 1155864831 PROYECTO EJ. PARA LA CONTRUCCION DEL S.ALC. SANITARIO Y TRATAMIENTO DE A.R. EN LA LOC. DE LA PEÑA (COLONIA AGRICOLA) MPIO. DE MIQUIHUANA TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURLAES ESTATAL 2021	\$0.00
1112-01-403	CTA 1155865735 PROYECTO EJ. PARA LA CONSTRUCCION DEL S.A. Y SAENM. EN LA LOC. DE EJ. MIGUEL HIDALGO MPIO. DE VILLAGRAN TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURLAES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-404	CTA 1155869407 PROYECTO EJ. PARA LA CONSTRUCCION DEL S.A. Y SAENM. EN LA LOC. DEL EJ. MIGUEL HIDALGO MPIO. DE VILLAGRAN TAM. ALCANTARILLADO LOC. RURALES ESTATALES 2021	\$0.00
1112-01-405	CTA 1156579561 ESTUDIO GEOFISICO PARA LA LOC. DE UNA NUEVA FTE DE ABAST. EN LOC. RURALES DE ALTA MARGINACION MPIO. DE CASAS, TAM INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, PEROF. EXPLORATORIA, TUBERIA DE ADEME, AFORO VOLUMETRICO, ANALISIS DE CALIDAD DEL AGUA FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-406	CTA 1156583184 ESTUDIO GEOFISICO PARA LA LOC. DE UNA NUEVA FTE. DE ABAST. EN LOC. RURALES DE ALTA MARGINACION MPIO. DE CASAS TAM. INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, PERF. EXPLORATORIA, TUBERIA DE ADEME, AFORO VOLUM, ANALISIS DE CALIDAD DEL AGUA, ESTATAL 2021	\$0.00
1112-01-407	CTA 1156585964 ESTUDIO GEOFISCO PARA LA LOC. DE ABAST. EN LOC. RURALES DE MPIO. DE GUEMEZ TAM. INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, PERF. EXPLORATORIA, AFORO VOLUMETRICO, ANALISIS DE CALIDAD DEL AGUA, REG. ELECTRICO AGUA POTABLE LOC. RURALES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-408	CTA 1156647219 ESTUDIO GEOFISICO PARA LA LOC. DE UNA NUEVA FUENTE DE ABAST. EN LOC. RURALES DE MPIO. DE GUEMEZ TAM. INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, PERF. EXPLORATRIA, AFORO VOLUMETRICO, ANALISIS DE CALIDAD DEL AGUA, REGISTRO ELEC., A.P LOC. RUR ESTATAL 2021	\$0.00



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

1112-01-409	CTA 1156648092 ESTUDIO GEOFISICO PARA LA LOC. DE UNA NUEVA FTE DE ABAST. EN LOC. RURALES DE MPIO. DE JAUMAVE, TAM. INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, SONDEO EXPLORATORIA, AFORO VOLUMETRICO, ANALISIS DE CALIDAD DEL AGUA REG. ELEC. A.P. LOC. RURALES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-410	CTA 1156658279 ESTUDIO GEOFISCO PARA LA LOC. DE UNA NUEVA FUENTE DE ABAT. EN LOC. RURLAES DE MPIO. DE JAUMAVE TAM. INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, SONDEO EXPLORATORIA, AFORO VOLUMETRICO, ANALISIS DE CALIDAD DEL AGUA, REG ELECTRICO A.P. LOC. RURALES ESTATAL 2021	\$0.00
1112-01-411	CTA 1156663255 ESTUDIO GEOFISICO PARA LA LOC. DE UNA NUEVA FUENTE DE ABAT. EN CABECEAR MPAL. DE GUEMEZ TAM. INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, PERF. EXPLORATORIA, AFORO VOLUMETRICO, ANALISI DE CALIDAD DEL AGUA, REG. ELECTRICO A.P. LOC. RURALES FEDERAL 2021	\$0.00
1112-01-412	CTA 1156678222 ESTUDIO GEOFISICO PARA LA LOC. DE UNA NUEVA FUENTE DE ABAST. EN CABECERA MPAL. DE GUEMEZ TAM. INCLUYE PIEZOMETRIA LOCAL, PERF. EXPLORATORIA, AFORO VOLUMETRICO, ANALIS DE CALIDAD DEL AGUA, REGISTRO ELECTRICO A.P. LOC. RURLAES ESTATAL 2021	\$0.00
1112-01-413	CTA 1157070074 REMANENTES FIDEICOMISO EXTINTO	\$0.00
1112-01-414	CTA 1158262728 SUPERVISION TECNICA PARA ACCIONES EN LOC. URBANAS DEL ANEXO 2, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-415	CTA 1158265644 SUPERVISION TECNICA PARA ACCIONES EN LOC. URBANAS DEL ANEXO 2, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-416	CTA 1158266614 SUPERVISION TECNICA PARA ACCIONES EN LOC. RURALES DEL ANEXO 1, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-417	CTA 1158267808 SUPERVISION TECNICA PARA ACCIONES EN LOC. RURALES DEL ANEXO 1, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-418	CTA 1158269277 SUPERVISION TECNICA PARA ACCIONES EN LOC. RURALES DEL ANEXO 1, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 (RECURSO ADICIONAL) ESTATAL	\$0.00
1112-01-419	CTA 1158270572 SUPERVISION TECNICA PARA ACCIONES EN LOC. RURALES DEL ANEXO 2, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-420	CTA 1158271195 SUPERVISION TECNICA PARA ACCIONES EN LOC. RURALES DEL ANEXO 2, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-421	CTA 1158272905 ATENCION SOCIAL Y PARTICIPACION COMUNITARIA DEL ANEXO 1, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-422	CTA 1158267778 ATENCION SOCIAL Y PARTICIPACION COMUNITARIA DEL ANEXO 1, DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-423	CTA 1158268908 ATENCION SOCIAL Y PARTICIPACION COMUNITARIA DEL ANEXO 1 DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 (RECURSO ADICIONAL) ESTATAL	\$0.00
1112-01-424	CTA 1158269875 ATENCION SOCIAL Y PARTICIPACION COMUNITARIA DEL ANEXO 2, DEL RPROGRAMA PROAGUA 2021 FEDERAL	\$0.00
1112-01-425	CTA 1158270684 ATENCION SOCIAL Y PARTICIPACION COMUNITARIA DEL ANEXO 2 DEL PROGRAMA PROAGUA 2021 ESTATAL	\$0.00
1112-01-426	CTA 1165231085 PROAGUA 2021 PARA ACCIONES DE DESARROLLO INTEGRAL EN LA COMAPA DE REYNOSA, TAMAULIPAS. APORTACION FEDERAL	\$0.00
1112-01-427	CTA 1165233892 PROAGUA 2021 PARA ACCIONES DE DESARROLLO INTEGRAL EN LA COMAPA DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS APORTACION FEDERAL	\$0.00
1112-01-428	CTA 1165235832 PROAGUA 2021 PARA ACCIONES DE DESARROLLO INTEGRAL EN LA COMAPA DE LA ZONA CONURBADA DEL RIO PANUCO, TAMAULIPAS. APORTACION FEDERAL	\$0.00
1112-01-429	CTA 1168531713 PROAGUA 2021 PARA ACCIONES DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN LOCALIDADES URBANAS DEL MPIO. DE	\$0.00



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

REYNOSA, TAM APORTACION FEDERAL		
1112-01-430	CTA 1168548252 PROAGUA 2021 PARA ACCIONES DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN LOCALIDADES URBANAS EN LA COMAPA DEL MPIO. DE NVO. LAREDO TAM. APORTACION FEDERAL	\$0.00
1112-01-431	CTA 1168550095 PROAGUA 2021 PARA ACCIONES DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN LOCALIDADES URBANAS EN LA COMAPA DE LA ZONA CONURBADA DE LA DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL EDO. DE TAM. APORTACION FEDERAL	\$0.00
1112-01-432	CTA 1171693059 PROPIOS SCOTIABANK 2021	\$0.00
1112-01-433	CTA 1171792345 SERVICIOS PERSONALES PARA LA INTEGRACION, CONCENTRACION, ANALISIS Y VALIDACION DE LA DOCUMENTACION DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIONES PUBLICAS LLEVADAS A CABO POR LA CEAT	\$0.00
1112-01-434	CTA 1173090924 PROPIOS DICIEMBRE 2021	\$187,916.43
1112-01-435	CTA 1173811848 COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS GASTO CORRIENTE NO REGULARIZABLE	\$0.00
1112-01-436	CTA 1174932964 SERVICIOS PERSONALES 2022 (RAMO 28)	\$74,903.22
1112-01-437	CTA 1174935116 SERVICIOS PERSONALES 2022 (INGRESOS PROPIOS)	\$16.05
1112-01-438	CTA 1174940857 MATERIALES Y SUMINISTROS 2022 (RAMO 28)	\$136,046.28
1112-01-439	CTA 1174941975 MATERIALES Y SUMINISTROS 2022 (INGRESOS PROPIOS)	\$43,117.09
1112-01-440	CTA 1174944006 SERVICIOS GENERALES 2022 (RAMO28)	\$327,351.74
1112-01-441	CTA 1174945357 SERVICIOS GENERALES 2022 (INGRESOS PROPIOS)	\$87,448.04
1112-01-442	CTA 1174946215 SUBSIDIOS Y APOYOS 2022 (RAMO 28)	\$2.00
1112-01-443	CTA 1174947511 SUBSIDIOS Y APOYOS 2022 (INGRESOS PROPIOS)	\$13,986.25
1112-01-444	CTA 1175601735 INGRESOS POR DERECHOS 2022	\$45,872.44
1112-01-445	CTA 1175606477 INGRESOS POR VENTAS 2022	\$3,375.24
1112-01-446	CTA 1175608501 IMPUESTOS 2022	\$1,448.71
1112-01-447	CTA 1182888507 REPARTO DE AGUA EN COMUNIDADES RURALES 2022	\$191,815.72
1112-01-448	CTA 1186560333 MANTENIMIENTO A LA INFRAESTRUCTURA SANITARIA DEL ESTADO	\$5,103.60
1112-01-449	CTA 1188306526 REPOSICIÓN DE 1.00 INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO DE 800 AMP, 460 V 3F, EN LA ESTACIÓN DE REBOMBEO GRANJAS (AP15) EN LA COLONIA GRANJAS ECONÓMICAS DEL NORTE, EN REYNOSA TAMAULIPAS.	\$17.91
1112-01-450	CTA 1188311829 REPOSICIÓN DE 2.00 ARRANCADORES SUAVE PARA 250 HP, 460V 3F, EN LA ESTACIÓN DE BOMBEO DE AGUAS RESIDUALES # 10 (EBAR #10), EN LA COLONIA ERNESTO ZEDILLO, EN REYNOSA TAMAULIPAS	\$204.20
1112-01-451	CTA 1188313784 REPOSICIÓN DE 1.00 ARRANCADOR ESTADO SÓLIDO, PARA 250 HP, 460V 3F, EN LA ESTACIÓN DE BOMBEO DE AGUAS RESIDUALES # 10 (EBAR #10), EN LA COLONIA ERNESTO ZEDILLO EN REYNOSA TAMAULIPAS.	\$66.38
1112-01-452	CTA 1188315210 REPOSICIÓN DE 1.00 ARRANCADOR A TENSIÓN REDUCIDA, PARA 250HP TIPO AUTOTRANSFORMADOR PARA 460V 3F, EN LA ESTACIÓN DE BOMBEO DE AGUAS RESIDUALES # 10 (EBAR #10), EN LA COLONIA ERNESTO ZEDILLO, EN REYNOSA TAMAULIPAS.	\$81.75



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

1112-01-453	CTA 1188316093 REPOSICIÓN DE 1.00 EQUIPO DE CLORACIÓN, CON CAPACIDAD DE 1KG/24 HRS PARA MONTAJE EN CILINDROS DE 65 KG, EN EL POZO DE EXTRACCIÓN, EN EL REBOMBEO (AP56) DE LA COLONIA RINCON DE LAS FLORES, EN REYNOSA TAMAULIPAS.	\$42.49
1112-01-454	CTA 1188316918 REPOSICIÓN DE 2.00 EQUIPOS DE CLORACIÓN, CON CAPACIDAD DE 1KG/24 HRS PARA MONTAJE EN CILINDROS DE 65 KG, EN EL POZO DE EXTRACCIÓN EN EL REBOMBEO DE PASEO DE LAS FLORES (AP55) DE LA COLONIA PASEO DE LAS FLORES, EN REYNOSA TAMAULIPAS.	\$107.70
1112-01-455	CTA 1188312161 REPOSICIÓN DE 1.00 EQUIPO DE CLORACIÓN, CON CAPACIDAD DE 1KG/24 HRS PARA MONTAJE EN CILINDROS DE 65 KG, EN LA PLANTA POTABILIZADORA LOS CAVAZOS EN REYNOSA TAMAULIPAS	\$42.49
1112-01-456	CTA 1188314307 REPOSICIÓN DE 2.00 MOTOBOMBAS PARA AYUDA DE CLORACIÓN, 3 HP, EN EL POZO DE EXTRACCIÓN EN EL REBOMBEO DE PASEO DE LAS FLORES EN REYNOSA TAMAULIPAS.	\$12.12
1112-01-457	CTA 1188315881 GASTOS DE SUPERVISIÓN A LAS ACCIONES DEL FONDO DE DESASTRES NATURALES FONDEN EN EL AÑO 2020	\$8,922.99
1112-01-458	CTA 1188317344 REPOSICIÓN DE EQUIPO DE BOMBEO DE TURBINA VERTICAL CON MOTOR ELÉCTRICO DE 20 H.P. TRIFÁSICO 220/440 VOLTS. CABEZAL DE DESCARGA DE 6" DE DIÁMETRO Y COLUMNA DE 6" DE DIÁMETRO Y MATERIAL DE FILTRO, UBICADO EN LA FUENTE DE CAPT. EJ LOPEZ RAYON	\$208.31
1112-01-459	CTA 1188319227 REPOSICIÓN DE EQUIPO DE BOMBEO SUMERGIBLE PARA OPERAR EN FORMA HORIZONTAL BAJO NIVEL DE AGUA, BAJO ESPECIFICACION DE 102 M COLUMNA DE AGUA Y GASTO DE 10 LPS ACOPLADA A MOTOR ELECTRICO TRIFASICO SUMERGIBLE DE 20 H.P. 230 VOLTS DISEÑADO PARA	\$197.77
1112-01-460	CTA 1188319946 REPOSICIÓN DE EQUIPO DE BOMBEO DE TURBINA VERTICAL CON MOTOR ELÉCTRICO DE 40 H.P. CABEZAL DE DESCARGA DE 8 X 8 ARRANCADORES TERMO MAGNETICOS EN LA FUENTE DE CAPTACIÓN DEL POB. GRACIANO SÁNCHEZ	\$212.49
1112-01-461	CTA 1188708027 APORTACION DE RECURSO FEDERAL DEL PROAGUA 2022 PARA ACCIONES DE DESARROLLO INTEGRAL EN LA COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS.	\$0.00
1112-01-462	CTA 1188704122 APORTACION DE RECURSO FEDERAL DEL PROAGUA 2022 PARA ACCIONES DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO EN LOCALIDADES URBANAS EN LA COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MPIO. DE NVO LAREDO, TAMAULIPAS	\$155.13
1112-01-463	CTA 1188709396 APORTACION DE RECURSO FEDERAL DEL PROAGUA 2022 PARA ACCIONES DE DESARROLLO INTEGRAL EN LA COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA.	\$0.00
1112-01-464	CTA 1188895851 SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA INTEGRACION, CONCENTRACION, ANALISIS Y VALIDACION DE LA DOCUMENTACION DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIONES PUBLICAS LLEVADAS A CABO POR LA COMISION ESTATAL DELA GUA DE TAMAULIPAS	\$34.71
1112-01-465	CTA 1189721881 Escuela del Agua. Capacitación para Organismos Operadores (Aportación Federal)	\$0.00
1112-01-466	CTA 1189721975 Escuela del Agua. Capacitación para Organismos Operadores (Aportación Estatal)	\$0.00
1112-01-467	CTA 1189722150 Supervisión técnica por administración para acciones de Localidades Rurales del Anexo Técnico No.01 (Aportación Federal)	\$29,130.15
1112-01-468	CTA 1189722235 Supervisión técnica por administración para acciones de Localidades Rurales del Anexo Técnico No.01 (Aportación Estatal)	\$24,840.97
1112-01-469	CTA 1189722262 Supervisión técnica por administración para acciones de Localidades Urbanas del Anexo Técnico No.01 (Aportación Federal)	\$34,576.46



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

1112-01-470	CTA 1189722365 Supervisión técnica por administración para acciones de Localidades Urbanas del Anexo Técnico No.01 (Aportación Estatal)	\$33,443.02
1112-01-471	CTA 1189722392 Contraloría Social por administración del Anexo Técnico No. 01 (Aportación Federal)	\$10,886.61
1112-01-472	CTA 1189722468 Contraloría Social por administración del Anexo Técnico No. 01 (Aportación Estatal)	\$15,013.32
1112-01-473	CTA 1189722552 Participación social y desarrollo comunitario por administración del Anexo Técnico No.01 (Aportación Federal)	\$14,063.31
1112-01-474	CTA 1189722619 Participación social y desarrollo comunitario por administración del Anexo Técnico No.01 (Aportación Estatal)	\$13,188.60
1112-01-475	CTA 1189725807 Monitoreo del mantenimiento y prestación de los servicios de Agua Potable (Aportación Federal)	\$1,140.31
1112-01-476	CTA 1189726251 Monitoreo del mantenimiento y prestación de los servicios de Agua Potable (Aportación Estatal)	\$50.21
1112-01-477	CTA 1189726514 Monitoreo del mantenimiento y prestación de los servicios de Alcantarillado (Aportación Federal)	\$1,305.68
1112-01-478	CTA 1189726729 Monitoreo del mantenimiento y prestación de los servicios de Alcantarillado (Aportación Estatal)	\$1,305.68
1112-01-479	CTA 1189726886 Desinfección del Agua (Aportación Federal)	\$1,412,700.75
1112-01-480	CTA 1189727061 Desinfección del Agua (Aportación Estatal)	\$1,412,768.93
1112-01-481	CTA 1189727315 SEGUROS DE VIDA DE TRABAJADORES DE LA CEAT	\$75.98
1112-01-482	CTA 1191094654 SUMINISTRO DEL CLORO 2022	\$476.61
1112-01-483	CTA 1194456039 GASTO OPERATIVO PARA LA DESINFECCION DEL AGUA	\$333,173.52
1112-01-484	CTA 1194647480 SUPERVISION TECNICA PARA LOCALIDADES URBANAS (FEDERAL)	\$324,083.37
1112-01-485	CTA 1194648647 SUPERVISION TECNICA PARA LOCALIDADES URBANAS (ESTATAL)	\$324,083.36
1112-01-486	CTA 1194649952 SUPERVISION TECNICA PARA LOCALIDADES RURALES (FEDERAL)	\$454,556.72
1112-01-487	CTA 1194651227 SUPERVISION TECNICA PARA LOCALIDADES RURALES (ESTATAL)	\$454,556.74
1112-01-488	CTA 1194652505 PARTICIPACION SOCIAL Y DESARROLLO COMUNITARIO DEL ANEXO TECNICO No. 01/2022 PROAGUA FEDERAL	\$262,415.98
1112-01-489	CTA 1194653735 PARTICIPACION SOCIAL Y DESARROLLO COMUNITARIO DEL ANEXO TECNICO No. 01/2022 PROAGUA ESTATAL	\$262,415.98
1112-01-490	CTA 1195685966 GRATIFICACIONES PROPIOS	\$17.15
1112-03	SANTANDER SERFIN	\$1,692,959.19
1112-03-001	CTA 65504981453 COMPENSACION	\$1,191,091.41
1112-03-004	CTA 18000106859 COMPENSACIONES 2019	\$78,064.02
1112-03-005	CTA 18000142329 COMPENSACIONES 2020	\$36,154.94
1112-03-006	CTA 18000153931 SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (CUOTAS IPSSET)	\$367,324.02



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

1112-03-007	CTA 18000173598 SUBSIDIO ESTATAL 2021 (COMPENSACIONES)	\$18,820.18
1112-03-008	CTA 18000213063 GRATIFICACIONES 2022 (RAMO 28)	\$1,504.62
Bancos/Tesoreria		10,362,357.51

Las cuentas bancarias detalladas anteriormente, son aperturadas para el manejo de los recursos de esta comisión, como son: gasto corriente, ingresos propios, recursos estatales, recursos federales, recursos disponibles de ejercicios anteriores, sueldos y compensaciones del personal e impuestos.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

Derechos a recibir en efectivo y equivalentes: el saldo que refleja esta partida es por **\$ 3,179,801.88** en la que se registra el IVA acreditable a favor, el cual es acreditado contra el IVA por pagar en los meses que se requiera, cuentas por cobrar a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado y Deudores Diversos por concepto de viáticos por comprobar al 30 de Septiembre de 2022.

Cuenta	Importe
Cuenta por Cobrar a Corto Plazo	3,179,297.05
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	505.09
Otros Derechos Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-0.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,179,801.88

Derechos a recibir en bienes y servicios: está partida muestra saldo correspondiente a pagos realizados por concepto de anticipo a diversos contratistas por la realización de estudios y proyectos de agua potable federales y estatales.

Almacenes: \$ 483,413.27 importe reflejado en almacén de materiales por concepto de compra de gas cloro, hipoclorito de calcio, sodio, herramientas y refacciones menores.

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)
Inversiones financieras

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Concepto	Importe
Terrenos	80,000.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	80,000.00

Terreno propiedad de esta Comisión ubicada en Santa Engracia, Municipio de Hidalgo.



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Bienes muebles

Los bienes muebles reflejados en nuestros estados financieros se detallan a continuación:

Bienes Muebles	% Depreciación	Importe del Bien	Depreciación 2022	Depreciación Acumulada 2021	Total de Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración		3,883,361.61	193,608.37	3,425,717.88	3,619,326.25
Muebles de Oficina y Estantería	10%	381,318.88	28,598.94	237,328.99	265,927.93
Muebles excepto oficina y estantería	10%	25,269.44	1,895.22	10,107.84	12,003.06
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.30%	3,473,234.79	150,620.95	3,077,354.84	3,227,975.79
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	166,576.50	12,493.26	100,926.21	113,419.47
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		662,457.84	25,964.46	625,491.69	651,456.15
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.30%	346,647.46	24,198.75	314,243.52	338,442.27
Cámaras Fotográficas y de Video	33.30%	315,810.38	1,765.71	311,248.17	313,013.88
Vehículos y Equipo de Transporte		24,885,064.22	1,434,306.60	21,848,764.43	23,283,071.03
Automóviles y Equipo Terrestre	20%	24,851,064.22	1,434,306.60	21,814,765.29	23,249,071.89
Carrocerías y Remolques	20%	34,000.00		33,999.14	33,999.14
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		15,368,856.95	1,248,041.04	10,120,411.95	11,368,452.99
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%	18,250.00	1,368.72	10,035.84	11,404.56
Maquinaria y equipo industrial	25%	1,726,344.77	323,689.68	998,685.39	1,322,375.07
Maquinaria y Equipo de Construcción	10%	10,296,776.00	770,171.82	6,323,728.37	7,093,900.19
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%	49,592.99	3,719.43	29,404.38	33,123.81
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%	227,934.45	17,095.05	151,227.89	168,322.94



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%	35,333.60		24,739.60	27,389.65
			2,650.05		
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10%	1,524,986.98		1,407,100.69	1,421,398.09
			14,297.40		
Otros Equipos 09	10%	1,429,643.08		1,058,391.15	1,159,963.80
			101,572.65		
Otros Equipos 10		88,995.08		117,098.64	130,574.88
			13,476.24		
Total de Bienes Muebles		44,799,740.62	2,901,920.47	36,020,385.95	38,922,306.42
Activos Intangibles	% Amortización	Importe del Bien	Amortización 2022	Amortización acumulada 2022	Total Amortización
Software	15%	102,167.43	6,512.04	57,586.02	64,098.06
Licencias	15%	279,209.68	15,143.48	249,705.04	264,848.52
Activos Intangibles		381,377.11	21,655.52	307,291.06	328,946.58

El cálculo de la depreciación de los activos fijos de este Organismo, se realizó utilizando el método de línea recta, este método de depreciación es considerada 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 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 desecho por el % de vida útil. Este método distribuye el gasto de manera equitativa de modo que el importe de la depreciación resulta el mismo para cada periodo fiscal.

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, deterioro y amortización acumulada: esta partida muestra un saldo por **\$39,251,253.00** incluyendo la depreciación de bienes muebles y la amortización de los activos intangibles.

Se tomó como base los parámetros de estimación de vida útil, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

A continuación se muestra el importe de la depreciación y amortización acumulada al 30 de Septiembre de 2022:

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Importe
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	38,922,306.42
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	328,946.58
Total de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	39,251,253.00



Otros Activos

Activos intangibles: esta partida está integrada por el Software y Licencias informáticas adquiridas en ejercicios anteriores.

Activos Intangibles	Importe
Software	102,167.43
Licencias	279,209.68
Activos Intangibles	381,377.11

Activos diferidos: en esta partida se refleja el registro de la elaboración de estudios formulación y evaluación de proyectos de obra, al 30 de junio refleja un importe de **\$129,994,374.29**

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo: esta partida muestra un importe al termino del ejercicio por **\$ 3,660,408.80** correspondiente a proveedores por pagar, contratistas, retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar a corto plazo; a continuación se detallan los importes por pagar :

Cuentas por pagar a Corto Plazo	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	276,141.41
Proveedores por Pagar a corto Plazo	191,786.12
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,190,626.18
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,855.09
Cuentas por pagar a Corto Plazo	3,660,408.80

Los impuestos serán liquidados en el mes de Octubre del 2022, y las otras cuentas por pagar al recibir el recurso por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados:

Representa un importe de \$ 3,724.12 correspondiente a los Ingresos Propios de esta comisión por concepto de Asesoría Química y suministro de cloro, integrado por la venta de reactivos químicos como: hipoclorito de calcio, hipoclorito de sodio, gas cloro y refacciones químicas utilizadas por diferentes usuarios y organismos operadores de agua.

El recurso generado con el ingreso propio está incluido en el presupuesto de ingresos y egresos de esta comisión, necesario para su administración y operación.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Subsidios y subvenciones: el importe que refleja esta partida es por \$ 61,683,763.48 y se integra de los recursos que proporciona gobierno del estado a esta comisión para cubrir sueldos del personal, gasto corriente y los gastos de operación de proyectos productivos necesarios para cubrir diversas necesidades de agua potable en el estado.

Ingresos financieros.

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.- Esta partida muestra un saldo al 30 de Septiembre de 2022 por \$ 14,957.66 correspondiente a intereses generados de las cuentas bancarias.

Gastos y otras pérdidas:

Gastos de funcionamiento

Servicios personales: el importe que integra esta partida es por \$ 37,354,665.59 este capítulo agrupa las remuneraciones del personal al servicio de esta comisión, detallados a continuación:

Servicios Personales	Importe
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8,918,046.13
Remuneraciones Adicionales y Especiales	13,682,236.59
Seguridad Social	3,742,823.79
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,771,915.08
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	940,550.12
Total Servicios Personales	\$ 37,354,665.59



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Materiales y suministros: \$ 1,378,647.27 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 de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas; está integrado por las siguientes partidas:

Materiales y Suministros	Importe
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	151,669.06
Alimentos y Utensilios	21,378.50
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	4,023.83
Productos, Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	146,596.49
Combustibles, lubricantes y aditivos	574,980.97
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,432.73
Herramientas Refacciones y Accesorios Menores	478,565.69
Materiales y Suministros	1,378,647.27

Servicios generales: el importe que muestra este capítulo es por **\$ 5,235,390.01** 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:

SERVICIOS GENERALES	Importe
Servicios Básicos	41,369.52
Servicios de Arrendamiento	83,520.00
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,358,803.70
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	8,111.88
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	617,026.42
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	56,053.49
Servicios Oficiales	33,945.00
Otros Servicios Generales	1,036,560.00
SERVICIOS GENERALES	5,235,390.01

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: en este capítulo se agrupan las asignaciones y apoyos destinados en forma directa o indirecta a los sectores públicos, organismos operadores, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones, está integrado como sigue:

Transferencias al resto del sector público: Asignaciones y apoyos destinados en forma directa o indirecta a los sectores públicos, organismos operadores, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

Ayudas Sociales: Recurso utilizado para el pago de becas a trabajadores e hijos de acuerdo a la normatividad establecida por la Dirección General de Recursos Humanos de Gobierno del Estado de Tamaulipas.



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

Otros gastos y pérdidas extraordinarias: \$ 2,923,575.99 estos gastos están integrados de la siguiente manera:

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones: \$ 2,923,575.99 corresponde al registro de la depreciación de los bienes muebles y amortización de los activos intangibles de esta comisión al 30 de Septiembre de 2022, se incluye la disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro de activos fijos.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	Importe
Depreciación de Bienes Muebles	2,901,920.47
Amortización de Activos Intangibles	21,655.52
Otros Gastos	0.00
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,923,575.99

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al Patrimonio Contribuido, Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y al Patrimonio Generado del Ejercicio. A continuación se muestra un resumen de los cambios efectuados al 30 de Septiembre de 2022:

La cuenta de **Patrimonio Contribuido** muestra un saldo al 30 de Septiembre de 2022 por **\$9,922,658.35** integrado de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Importe
Aportaciones	6,714,061.15
Donaciones de Capital	3,208,597.20
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	9,922,658.35

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Aportaciones: en esta partida se agrupa el Patrimonio de Bienes Muebles e Inmuebles por un saldo al 30 de Septiembre del 2022 de **\$6,714,061.15**, mismo que refleja una disminución debido a la Revaluación de Activos Fijos Adquiridos en Ejercicios Anteriores y que disminuyeron o incrementaron su valor para su registro contable con valores actuales, esto para dar cumplimiento a la ley general de contabilidad gubernamental en lo relativo a las reglas para el registro y valoración del patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Donaciones de capital: \$ 3,208,597.20 en esta partida se refleja el importe de los Bienes Muebles donados por la Dirección de Patrimonio Estatal y el cual fue valuado de acuerdo a los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y registrado contablemente en las partidas de Activo Fijo correspondientes.



Hacienda Pública/patrimonio generado

El Patrimonio Generado está integrado de la siguiente manera:

Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro): el resultado al 30 de Septiembre de 2022, muestra un importe de \$ 4,398,761.00 y es el resultado de la gestión del ejercicio respecto a los Ingresos y Gastos Corrientes.

Resultado de ejercicios anteriores: \$ 125,319,497.00 representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

Revalúos: el importe que muestra esta partida es por \$6,920,525.00 y representa el valor actualizado de los bienes muebles, que les fue asignado un nuevo valor, atendiendo a las reglas para el registro y valoración del patrimonio emitidas por el consejo nacional de armonización contable.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El Estado de Flujo de Efectivo de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas tiene como finalidad proveer de información sobre las fuentes de entradas y salidas de recursos, proporciona una base para evaluar la capacidad de generar efectivo y equivalentes del efectivo.

El importe del efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre 2022, es por \$10,362,358.00 y representa el importe en bancos y efectivos.

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes que se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Efectivo	0	0
Bancos Tesorería	10,362,358.00	9,107,225.00
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 Equivalente y Efectivo	10,362,358.00	9,107,225.00

Las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles adquiridas en el ejercicio 2022, reflejadas en el flujo de efectivo por \$ 0.00. El formato de dichas adquisiciones se muestra en las Notas al Estado de Situación Financiera.

A continuación se muestra la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de ahorro/desahorro.



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,398,761	5,262,336
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	38,928,948	36,020,386
Amortización	322,305	307,291
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	2,818,650	10,553,404

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Ingresos:

Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2022 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 61,687,493.00
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	8,111.88
2.1 Ingresos Financieros	0
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	8,111.88
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	\$61,695,604.88



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

1. Los ingresos presupuestarios son los que se reflejan en el estado analítico de ingresos en el momento contable "devengado" por un importe de \$ 61,687,493.00
2. Los ingresos contables no presupuestarios, corresponde a los intereses que generan la cuentas bancarias por un importe de \$ 8,111.88 reflejados en el estado de actividades

Egresos:

Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2022
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 55,864,254.00
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		1,563,518.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,563,518.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		2,923,576.00



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,923,576.00
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables		57,224,312.00

1. Los egresos presupuestarios, corresponde a los reflejados en el Estado Analítico de Egresos en el momento contable "devengado" por **\$ 55,864,254.00**

2. En los Egresos presupuestarios no contables, se reflejan las adquisiciones de bienes muebles e intangibles por **\$ 1,563,518.00**


Otros egresos presupuestales no contables, corresponde a el importe reflejado en el Estado Analítico del ejercicio del presupuesto, en la partida de estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos correspondiente a la elaboración de estudios de obra pública, más las adquisiciones registradas en el almacén.

3. Los gastos contables no presupuestales, corresponde al importe por concepto de depreciación y amortización al 30 de Septiembre de 2022 por **\$ 2,923,576.00**

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


Salvador Treviño Garza
Titular de la Entidad


Ernesto Arturo Montelongo Maldonado
Titular del área financiera


Amparo Hernández Balderas
Responsable de Elaboración



Comisión Estatal
del Agua de Tamaulipas



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

La Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas inicio operaciones con un presupuesto total aprobado al 31 de diciembre de 2021 por: **\$53,825,318.00** mostrado en la ley de ingresos estimada.

Rubro de Ingresos	Estimado	
	(1)	
Impuestos	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	
Contribuciones de mejoras	0	
Derechos	0	
Productos	0	
	Corriente	0
	Capital	0
Aprovechamientos	0	
		0
	Corriente	0
	Capital	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	80,000.00	
Participaciones y Aportaciones	53,745,318.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	
Total	53,825,318.00	

Ley de Ingresos Modificada: En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria en lo relativo a la ley de ingresos que resulta de incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso estimado, previstas en la ley de ingresos al término al 30 de septiembre de 2022. El importe a incrementar es por **\$ 27,049,872.00** quedando un total modificado por **\$ 80,875,190.00** correspondiente a la aprobación de proyectos productivos 2022.

Ley de Ingresos Devengada: es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte de los entes públicos. Muestra un importe de **\$ 61,687,493.00**

Rubro de Ingresos	Devengado	
	(1)	
Impuestos	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	
Contribuciones de mejoras	0	
Derechos	0	
Productos	0	
	Corriente	0
	Capital	0
Aprovechamientos	0	
		0
	Corriente	0
	Capital	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,730.00	
Participaciones y Aportaciones	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,683,763.00	
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	
Total	61,687,493.00	

Ley de Ingresos Recaudada: es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, por un importe de **\$ 61,687,493.00** recibidos por esta comisión al 30 de Septiembre de 2022 y detallados a continuación:



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Rubro de Ingresos	Recaudado (1)
Impuestos	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de mejoras	0
Derechos	0
Productos	0
Corriente	0
Capital	0
Aprovechamientos	0
Corriente	0
Capital	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,730.00
Participaciones y Aportaciones	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,683,763.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0
Total	61,683,763.00

Egresos Presupuestales

Presupuesto de Egresos Aprobado: \$53,825,318.00 aquí se reflejan las asignaciones presupuestarias anuales comprometidas en el presupuesto de egresos, al inicio del ejercicio 2021, detallado a continuación:

Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado: en este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. Al término del tercer trimestre de 2022, las ampliaciones al presupuesto de egresos son por un importe de **\$29,200,809.00** quedando un total modificado por **\$ 83,026,127.00**, a ejercer de la siguiente manera:

Presupuesto de egresos comprometido: este momento contable 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 o servicios. Al término del 30 de septiembre 2022, los movimientos que se muestra en este rubro es por **\$ 55,864,254.32**

Presupuesto de egresos devengado: en este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al segundo trimestre de 2022 muestra un importe devengado por **\$ 55,864,254.32**

Presupuesto de egresos pagado: en este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 30 de junio de 2022, el importe en este rubro fue por: **\$ 55,727,251.32**

Presupuesto de egresos ejercido: en este momento contable se refleja la emisión de cuentas por liquidar debidamente aprobada por la autoridad competente, muestra un saldo de **\$ 55,864,254.32**

Presupuesto de egresos por ejercer: \$ 27,161,872.89 que corresponde al presupuesto disponible al 30 de junio de 2022, debido a la no radicación de los recursos en tiempo y forma.

Ejercicio del presupuesto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Disponible para comprometer	Devengado	Ejercido	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
capitulo/concepto/partida específica	1	2	3	4	5= (3-4)	6	9	10	11= (6-10)
SERVICIOS PERSONALES	\$47,586,822.81	\$2,680,900.51	\$50,267,723.12	\$37,354,665.59	\$12,913,057.53	\$37,354,665.59	\$37,354,665.59	\$37,354,665.59	\$0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$11,029,596.00	\$88,480.32	\$11,118,076.32	\$8,918,046.13	\$2,200,030.19	\$8,918,046.13	\$8,918,046.13	\$8,918,046.13	\$0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$21,034,306.88	-\$762,025.13	\$20,272,281.75	\$13,682,236.59	\$6,590,045.16	\$13,682,236.59	\$13,682,236.59	\$13,682,236.59	\$0.00



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

SEGURIDAD SOCIAL	\$4,126,092.45	\$680,747.06	\$4,806,839.51	\$3,742,823.79	\$1,064,015.72	\$3,742,823.79	\$3,742,823.79	\$3,742,823.79	\$0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$10,228,536.16	\$2,671,235.86	\$12,899,772.02	\$10,071,008.96	\$2,828,763.06	\$10,071,008.96	\$10,071,008.96	\$10,071,008.96	\$0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$1,168,291.12	\$2,462.40	\$1,170,753.52	\$940,550.12	\$230,203.40	\$940,550.12	\$940,550.12	\$940,550.12	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$1,173,963.60	\$3,887,627.80	\$5,061,591.40	\$1,299,275.23	\$3,762,316.17	\$1,299,275.23	\$1,299,275.23	\$1,299,275.23	\$0.00
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos de oficiales	\$176,420.64	\$151,100.00	\$327,520.64	\$151,669.06	\$175,851.58	\$151,669.06	\$151,669.06	\$151,669.06	\$0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$52,150.00	\$7,000.00	\$59,150.00	\$21,378.50	\$37,771.50	\$21,378.50	\$21,378.50	\$21,378.50	\$0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$97,500.00	-\$41,300.00	\$56,200.00	\$4,023.83	\$52,176.17	\$4,023.83	\$4,023.83	\$4,023.83	\$0.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorios	\$13,980.00	\$2,395,753.18	\$2,409,733.18	\$69,205.60	\$2,340,527.58	\$69,205.60	\$69,205.60	\$69,205.60	\$0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$430,899.98	\$827,667.02	\$1,258,567.00	\$574,980.97	\$683,586.03	\$574,980.97	\$574,980.97	\$574,980.97	\$0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$154,431.74	-\$19,500.00	\$134,931.74	\$1,432.73	\$133,499.01	\$1,432.73	\$1,432.73	\$1,432.73	\$0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$248,581.24	\$566,907.60	\$815,488.84	\$476,584.54	\$338,904.30	\$476,584.54	\$476,584.54	\$476,584.54	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$4,159,854.04	\$5,747,768.46	\$9,907,622.50	\$5,235,390.01	\$4,672,232.49	\$5,235,390.01	\$5,235,390.01	\$5,098,387.01	\$137,003.00
SERVICIOS BÁSICOS	\$86,710.00	\$14,400.00	\$101,110.00	\$41,369.52	\$59,740.48	\$41,369.52	\$41,369.52	\$41,369.52	\$0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$167,040.00	\$2,714,577.57	\$2,881,617.57	\$83,520.00	\$2,798,097.57	\$83,520.00	\$83,520.00	\$83,520.00	\$0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$1,109,200.00	\$2,447,247.88	\$3,556,447.88	\$3,358,803.70	\$197,644.18	\$3,358,803.70	\$3,358,803.70	\$3,358,803.70	\$0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$627,933.63	-\$126,000.00	\$501,933.63	\$8,111.88	\$493,821.75	\$8,111.88	\$8,111.88	\$8,111.88	\$0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$361,420.94	\$541,126.80	\$902,547.74	\$617,026.42	\$285,521.32	\$617,026.42	\$617,026.42	\$617,026.42	\$0.00
Servicios de traslados y viáticos	\$278,555.54	\$126,340.00	\$404,895.54	\$56,053.49	\$348,842.05	\$56,053.49	\$56,053.49	\$56,053.49	\$0.00
SERVICIOS OFICIALES	\$145,220.00	-\$5,000.00	\$140,220.00	\$33,945.00	\$106,275.00	\$33,945.00	\$33,945.00	\$33,945.00	\$0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$1,383,773.93	\$35,076.21	\$1,418,850.14	\$1,036,560.00	\$382,290.14	\$1,036,560.00	\$1,036,560.00	\$899,557.00	\$137,003.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS SERVICIOS	\$225,000.00	\$13,935,135.71	\$14,160,135.71	\$10,411,405.50	\$3,748,730.21	\$10,411,405.50	\$10,411,405.50	\$10,411,405.50	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$9,952,442.00	\$9,952,442.00	\$6,316,917.80	\$3,635,524.20	\$6,316,917.80	\$6,316,917.80	\$6,316,917.80	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$3,982,693.71	\$3,982,693.71	\$3,973,767.70	\$8,926.01	\$3,973,767.70	\$3,973,767.70	\$3,973,767.70	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$225,000.00	\$0.00	\$225,000.00	\$120,720.00	\$104,280.00	\$120,720.00	\$120,720.00	\$120,720.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$679,677.91	\$2,949,376.57	\$3,629,054.48	\$1,563,517.99	\$2,065,536.49	\$1,563,517.99	\$1,563,517.99	\$1,563,517.99	\$0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	\$679,677.91	\$2,949,376.57	\$3,629,054.48	\$1,563,517.99	\$2,065,536.49	\$1,563,517.99	\$1,563,517.99	\$1,563,517.99	\$0.00
Total	\$53,825,318.16	\$29,200,809.05	\$83,026,127.21	\$55,864,254.32	\$27,161,872.89	\$55,864,254.32	\$55,864,254.32	\$55,727,251.32	\$137,003.00

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

Salvador Treviño Garza
Titular de la Entidad

Ernesto Arturo Montelongo Maldonado
Titular del área financiera

Amparo Hernández Balderas
Responsable de Elaboración



Comisión Estatal
del Agua de Tamaulipas

Parque Bicentenario
Centro Gubernamental de Oficinas Piso 7
Amparo Hernández Balboa con Libramiento Naciones Unidas
Cd. Victoria, Tamaulipas, México. C.P. 87083

CEAT
COMISION ESTATAL DEL AGUA
DE TAMAULIPAS

TEL: (834) 1078316



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 1. INTRODUCCIÓN

La Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con funciones de autoridad administrativa y cuyas atribuciones le son conferidas por la Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas.

Misión.

Gestionar el uso racional y eficiente del recurso hídrico en el Estado de Tamaulipas, promoviendo el mejoramiento de sus índices de eficiencia tanto en el servicio público urbano como agrícola.

Promover acciones para alcanzar la cobertura total del servicio de agua potable y saneamiento, la preservación ecológica y sustentable de los causes, cuerpos de agua y acuíferos.

Participar conjuntamente con las dependencias responsables en el alertamiento oportuno a la población ante fenómenos meteorológicos extremos, con acciones que permitan para mitigar los riesgos a sus bienes.

Todo a través de la gestión integral del recurso hídrico en el ámbito de los tres órdenes de Gobierno. Considerando su distribución justa y equitativa en todos los sectores usuarios, para contribuir al desarrollo sustentable de las comunidades.

Visión.

Ser un organismo líder, dinámico, moderno, eficiente, integrador del sector hidráulico Estatal, alineado con el Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022, aplicando las políticas de sustentabilidad y conservación ecológica en la gestión hídrica, al servicio de la sociedad

Ser un órgano normativo privilegiando el empleo de tecnología de punta con la participación de la sociedad y los usuarios organizados en la administración del agua.

Valores.

- > Cortesía
- > Compromiso
- > Seriedad
- > Calidad
- > Responsabilidad

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, opera con recursos provenientes de Gobierno del Estado, la Federación 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.



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación

Creación de la Junta Estatal de Agua Potable en el Medio Rural (JEAPA).

Mediante Decreto Número 60, publicado en el Periódico Oficial del Estado, número 4 de fecha 14 de Enero de 1970, Tomo XCV, El Ciudadano Manuel A. Ravize, Gobernador Constitucional del Estado de Tamaulipas, expidió la Ley para el Abastecimiento de Agua Potable y Alcantarillado en el Medio Rural, la que en su capítulo IV, establece la Junta Estatal de Agua Potable en el Medio Rural, teniendo a su cargo entre otras, la organización, vigilancia y control de las Juntas Pro-introducción y las Juntas Rurales de Administración, Operación y Mantenimiento, del Sistema, así como la vigilancia y control de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado para el Medio Rural, en el Estado.

Instauración y Extinción de la Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado (CEAPA).

Con la expedición del Decreto Gubernamental, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 33, del 24 de Abril de 1993, se creó la Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado, con el carácter de Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, (CEAPA), que tenía por objeto coordinar la organización y funcionamiento de los Organismos Operadores de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado en el Estado de Tamaulipas.

El 20 de Noviembre del 2001 desaparece la CEAPA y sus funciones son asumidas por la Secretaría de Desarrollo Urbano y Ecología (SEDUE), lo cual ocurre en fecha 20 de Noviembre del 2001, mediante la publicación del Periódico Oficial del Estado número 139, el Decreto número 522, a través del cual se determina que dicha Secretaría, asuma las funciones encomendadas a la extinta Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado, abrogándose el Decreto Gubernamental que creó a la referida Comisión Estatal.

Dirección General del Recurso Agua.

En el mes de Febrero del 2005, como parte de la estructura orgánica de la Secretaría de Obras Públicas, Desarrollo Urbano y Ecología (SOPDUE), fue establecida la Dirección General del Recurso Agua, la que por instrucciones de la propia Secretaría, continuo atendiendo las funciones que en su tiempo tenía encomendadas la extinta Comisión Estatal de Agua Potable y Alcantarillado (CEAPA).

Creación de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas.

Posteriormente en el Periódico Oficial del Estado del 15 de Febrero del 2006, se publica la Ley de Aguas del Estado de Tamaulipas, y cuyas reformas, fueron publicadas el 16 de Junio del 2011, estableciendo en su artículo 5º, la creación de la **Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas**, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, como entidad responsable de coordinar entre el Estado y la Federación, así como entre el Estado y los Municipios, las acciones relacionadas con la explotación, uso y aprovechamiento del agua y el tratamiento y reúso de las aguas residuales, para lograr el desarrollo equilibrado y la descentralización de los servicios del agua en Tamaulipas.

La Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente, es cabeza de sector de la CEAT.

En la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Tamaulipas, del 20 de Diciembre del año 2004, en su reforma aplicada, publicada en el Periódico Oficial del Estado del 29 de Diciembre de 2010, se crea la **Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente**, con facultades para realizar acciones, en materia de desarrollo urbano, formular y conducir la política general de asentamientos humanos, medio ambiente, recursos naturales y desarrollo sustentable; e Instrumentar, por conducto de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, la política de coordinación del Ejecutivo del Estado con las autoridades federales, de otras Entidades Federativas y municipales en materia de agua, a fin de lograr el mejor aprovechamiento del recurso.



b) Principales cambios en su estructura

Con la creación de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, mediante la ley de Aguas del Estado de Tamaulipas, se autoriza la estructura orgánica detallada a continuación:

- Director General

Salvador Treviño Garza

- **Secretaría Particular**
vacante

Subdirección Jurídica

Norma Luz Cruz Martínez

-Dirección de Infraestructura Hidráulica

Rene Pérez Cedillo

Subdirección de Seguimiento, Control de Inversiones y Verificación de Obras

Claudia Elizabeth Ojeda Fernández

- **Departamento de Evaluación y Control**
Vacante
- **Departamento de Entrega y Operación de Obras**
Patricia Bedoy Ramírez
- **Departamento de Perforación de Pozos**
Esteban Vasquez Morales

Subdirección Técnica

Vacante

- **Departamento de Planeación Hidráulica**
Pedro Francisco Baez Baez
- **Departamento de Estudios y Proyectos**
vacante
- **Departamento de Especificaciones y Normalización**
- Roberto García Jiménez
- **Departamento de Expedientes de Factibilidad y Subsidios**
Federico Becerra Guevara
- **Departamento de Subsidios para la Inversión**
Osvaldo Cesar Joch Arellano

Subdirección de Desarrollo Institucional

Vacante

- **Departamento de Seguimiento y Evaluación**
Vacante



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

- Departamento de Capacitación, Atención Social y Participación Ciudadana
Vacante
- Departamento de Trámites Legales
Vacante

-Dirección de Operación y Fortalecimiento de Organismos Operadores
Susana Ariza Avalos

Departamento de Cultura del Agua
Franca Borelli Cardona

Subdirección de Calidad del Agua
Vacante

- Departamento de Agua Potable
Jesús Adrián Alejandro Torres
- Departamento de Saneamiento
Luis Adolfo Ríos Mancilla

Subdirección de Fortalecimiento a Organismos Operadores
Vacante

- Departamento de Apoyo a la Operación
vacante
- Departamento de Vinculación y Apoyo a Sistemas de Aguas Rurales
Vacante
- Departamento Electromecánico
Norberto Puente Rodríguez

-Dirección de Distritos y Unidades de Riego para el Desarrollo Rural
Efraín Honorato Nieto

Subdirección de Distritos y Unidades de Riego
José Urbano Martínez Medina

- Departamento de Operación
Jorge Reyes Molina
- Departamento de Conservación
Felipe Iván Martínez Macías
- Departamento de Programas Federalizados
Jessica González Piñón

Subdirección de Consejos de Cuenca
José Francisco Luna Pérez

- Departamento de Estudio de Disponibilidad y Reglamentación
Luis Manuel Camacho Martínez



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

- **Departamento de Comisiones y Comités de Cuenca**
Francisco Javier López Reyes

Subdirección de Unidades de Riego para el Desarrollo Rural

Efraín de la Cruz Santoyo

- **Departamento de Aguas Superficiales y Subterráneas**
Efrén Sánchez González
- **Departamento de Organización, Capacitación y Asistencia Técnica**
Dante Alejandro Nava Ruiz

-Dirección del Sistema Estatal de Información

Carlos Alberto Gutiérrez Chapa

- **Departamento de Normatividad Operativa e Informática**
Manuel Humberto Soto García

-Dirección de Administración y Finanzas

Ernesto Arturo Montelongo Maldonado

- **Departamento de Recursos Financieros**
Amparo Hernández Balderas
- **Departamento de Recursos Humanos**
Héctor Guadalupe Hernández Montelongo
- **Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales**
Vacante

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El objetivo de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas es el aprovechamiento equilibrado y sustentable de los recursos hidráulicos superficiales y del subsuelo a nivel cuenca hidrológica, procurando su preservación en cantidad y calidad, con el propósito de contribuir al desarrollo económico y social del Estado de Tamaulipas.

Objetivos Particulares

- 1.- Apoyar a los Organismos Operadores para que puedan garantizar el suministro de agua en cantidad, calidad y oportunidad, promoviendo una nueva cultura del agua.
- 2.- Fomentar en los Distritos y Unidades de Riego el uso eficiente del agua para disminuir el déficit de agua en las cuencas del Estado y procurar adicionalmente una distribución equitativa y justa del recurso con los estados que hacemos región.
- 3.- Incentivar el uso de agua residual tratada en actividades industriales y agrícolas, para rescatar agua de primer uso y destinarla principalmente para servicios domésticos y consumo humano.
- 4.- Gestionar ante los diferentes niveles de gobierno, las acciones encaminadas a mitigar los daños a la integridad física de la población y sus patrimonios, en áreas productivas y centros de población, por eventos meteorológicos extremos



b) Principal Actividad

Las principales atribuciones de La Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas son:

- Planear, programar, ejecutar, construir, administrar, operar, conservar y rehabilitar, directamente o a través de terceros, obras de infraestructura hidráulica a su cargo, para lo cual podrá celebrar convenios con la Federación y los municipios;
- Coadyuvar con la Comisión Nacional del Agua en los programas, proyectos y presupuestos de los distritos de riego, unidades de riego y distritos de temporal tecnificado, en los términos de los acuerdos de coordinación que se suscriban con la Federación;
- Representar al Estado en los Comités Hidráulicos de los Distritos de Riego, Unidades de Riego y Distritos de Temporal Tecnificado;
- Celebrar convenios con instituciones de educación superior o con organizaciones de los sectores social o privado, tendientes a fomentar y promover actividades de investigación en materia Hidroagrícolas, de manejo racional del agua y en la prestación de los servicios públicos inherentes;
- Recabar, operar y mantener actualizada la información en materia de aguas estatales relacionada con los diferentes usos, disponibilidad y calidad de las mismas;
- Normar, controlar, coordinar, vigilar, supervisar, sancionar e impulsar el óptimo aprovechamiento del agua conforme a sus atribuciones directas, delegadas o convenidas en los ámbitos federal, estatal y municipal;
- Dar seguimiento al Plan Estatal de Desarrollo en las cuestiones relacionadas con la materia del agua, procurando el equilibrio entre la oferta y la demanda y la preservación del medio ambiente;
- Elaborar el Programa Hidráulico de la Administración y el Programa Operativo Hidráulico Anual conforme la materia que de acuerdo con esta ley le compete;
- Ser instancia de atención y trámite de requerimientos y asesoría a usuarios y prestadores de servicios en materia de agua;
- Vigilar que la cantidad y calidad de agua residual que se vierta a los cuerpos receptores nacionales o estatales cumplan con las normas establecidas;
- Promover la cultura del agua para fomentar un cambio de hábitos hacia su utilización nacional entre los usuarios de los servicios públicos.

c) Ejercicio fiscal

Enero-Diciembre de 2021

d) Régimen jurídico

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

La Comisión Estatal del Agua 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.).

e) Consideraciones fiscales

- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.



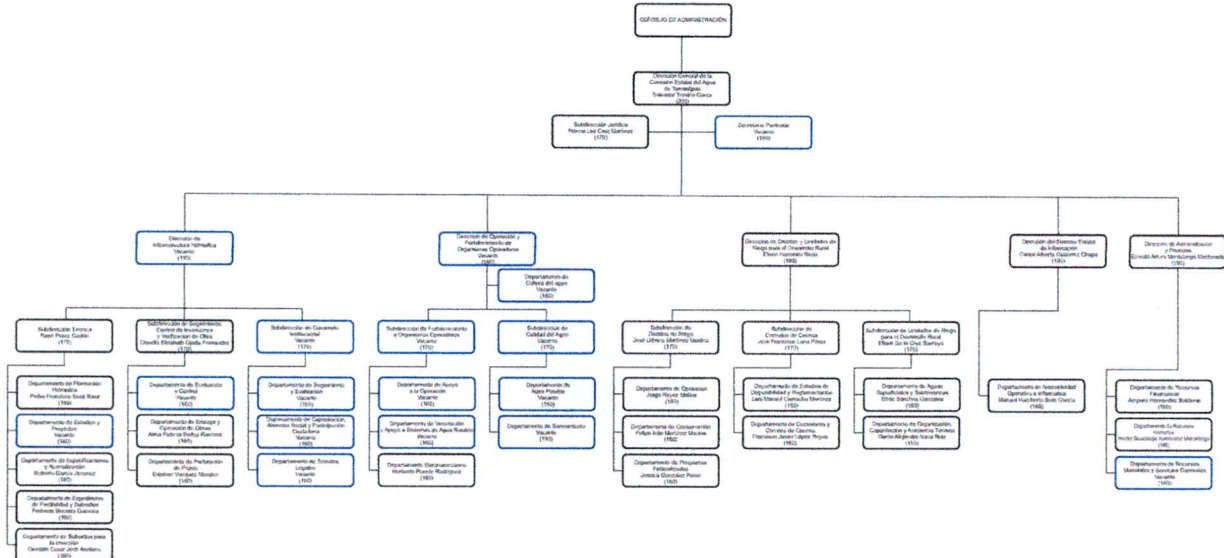
**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL.
- Declaración de proveedores de IVA.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.

f) Estructura Organizacional Básica



ESTRUCTURA ORGANICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
ADMINISTRACION PUBLICA 2016-2022



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

No aplica.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los Estados Financieros de la Comisión Estatal del Agua 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).
- Todas las operaciones que se realizan en la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas están cuantificados en términos monetarios y se registran aplicando las normatividad establecida como el costo histórico que



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) El registro contable, patrimonial y presupuestario de las operaciones que realiza la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas, así como la preparación de los Estados Financieros, están basados en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental: existencia permanente, periodo contable, revelación suficiente, importancia relativa, integración de la información, control presupuestario, base en devengado, costo histórico, dualidad económica, cuantificación en términos monetarios, consistencia.
- d) No aplica Normatividad supletoria.
- e) Atendiendo las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La Comisión Estatal del Agua 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, por subsidio estatal y federal.

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.

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 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:

2012: Atendiendo las disposiciones del Consejo nacional de Armonización Contable y la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas adopto el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos, Manual de Contabilidad Gubernamental, iniciando operaciones a partir del mes de noviembre de 2012 con el sistema implantado por Plataforma Única, SAP.



COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

2013: Utilizando el sistema SAP, se realizan las operaciones tratando de dar cumplimiento a la ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos emitidos por el CONAC. Se han realizado algunas correcciones en cuanto al clasificador por objeto del gasto tomando en cuenta las adecuaciones.

En el marco de la Ley general de Contabilidad Gubernamental, la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas realizó la implementación del sistema contable SAP cumpliendo con el registro contable y presupuestal conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley. La adecuación consistió en adoptar los instrumentos técnicos como son: El plan de cuentas, clasificador por rubro de ingresos, clasificador por objeto del gasto, manual de contabilidad gubernamental y aplicar los lineamientos emitidos en cuanto al registro y valoración del patrimonio.

En lo referente a los ingresos se adoptó el clasificador por rubro de ingresos, así como los momentos contables del ingreso, aprobado, modificado, devengado y recaudado. En la contabilidad anterior los ingresos se registraban en el momento de su realización o cobro y de la misma forma se reflejaba en el Estado de Resultados. Con la adopción y aplicación de la Ley en mención los ingresos se reflejan en el estado de Actividades cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, es decir cuando se encuentran en el momento contable devengado.

En lo referente a los egresos, se adoptó el clasificador por objeto del gasto y se implanto el registro de acuerdo a lo establecido en la LGCC, en cuanto al registro de las operaciones, realizando los momentos contables del egreso: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

2014: Durante el ejercicio 2014, se utilizó el sistema SAP nuevamente, pero derivado de la revisión realizada a toda la información financiera del ejercicio 2013 y analizando los registros contables y presupuestales en el sistema SAP, se encontraron errores en cuanto a la configuración del sistema y al registro de las operaciones y momentos contables, por lo que se informó al área de Plataforma Única, debido a que el costo para corregir dichos errores es muy elevado, nos dimos a la tarea de buscar otro sistema contable que se adecue más a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable y con ello dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Dicho sistema se utilizará a partir de enero del ejercicio 2015.

2015: Con motivo de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental a partir de Enero de 2015, se iniciaron operaciones con el sistema contable SAACG.NET. Presentando la información financiera en tiempo y forma ante las instancias fiscalizadoras, así como contar con la información en tiempo real para la adecuada toma de decisiones.

2016: Se continua realizando el registro de las operaciones el en sistema SAACG.NET. Presentando la información financiera en tiempo y forma ante las instancias fiscalizadoras, así como contar con la información en tiempo real para la adecuada toma de decisiones, cumpliendo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2017: Se continua realizando el registro de las operaciones el en sistema SAACG.NET, cumpliendo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2018: Se continua realizando el registro de las operaciones el en sistema SAACG.NET, cumpliendo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2019: Se continua realizando el registro de las operaciones el en sistema SAACG.NET, cumpliendo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2020: Se continua realizando el registro de las operaciones el en sistema SAACG.NET, cumpliendo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2021: Se continua realizando el registro de las operaciones el en sistema SAACG.NET, cumpliendo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2022: Se continua realizando el registro de las operaciones el en sistema SAACG.NET, cumpliendo con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



6) POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) El registro de los activos se realiza a su valor histórico o valor factura, únicamente se registraron los bienes que presentaban un valor de acuerdo a los lineamientos establecidos en las reglas para el registro y valoración del patrimonio.
- b) "No aplica"
- c) "No aplica"
- d) En proceso de realización
- e) "No aplica"
- f) "No aplica"
- g) "No aplica"
- h) Se realizaron cambios en las políticas contables del ingreso y gasto, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAC y a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental. Se realizaron las adecuaciones al Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y por Rubro de Ingresos, utilizando el sistema SAACG.NET
- i) No se han realizado reclasificaciones
- j) Los activos se encuentran debidamente clasificados y registrados de acuerdo a lo establecido en las reglas específicas para el registro y valoración del patrimonio.

7) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

"NO APLICA"

8) REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) **Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos**

Con fecha 1° de noviembre del 2012, se iniciaron operaciones con el sistema SAP, y se realizó el cálculo de la depreciación a los activos fijos de este organismo, utilizando el método de línea recta, 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"



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

- 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 Estatal del Agua de Tamaulipas no maneja inversiones en valores
- b) **Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirecto.** No aplica
- c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria:** No aplica
- d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria:** No aplica
- e) **Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:**
No aplica

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

NO APLICA

10. 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.

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0



**COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	80,000	0	80,000	3,730	3,730	-76,270
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	53,745,318	29,200,808	82,946,126	61,683,763	61,683,763	7,938,445
Total	53,825,318	29,200,808	83,026,126	61,687,493	61,687,493	7,862,175

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	53,745,318	29,200,808	82,946,126	61,683,763	61,683,763	7,938,445
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes	80,000	0	80,000	3,730	3,730	-76,270
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Total	53,825,318	29,200,808	83,026,126	61,687,493	61,687,493	7,862,175

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

El reporte anterior muestra los ingresos recaudados al 30 de Septiembre de 2022, mostrando un avance del 87% de lo que se tenía estimado, no se cumplió al 100% debido a la falta de radicación de recursos por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.



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

a) no aplica

b) no aplica

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno

La Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas lleva un estricto control interno en cuanto al registro de las operaciones, control de expedientes contables, almacenes, 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.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

La Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas se continúa trabajando en el cambio transcendental que ha surgido a partir del proceso de armonización contable, la meta es emitir Estados Financieros Armonizados y que den cumplimiento a los lineamientos que establecen el CONAC y la LGCG. Y el alcance es la rendición de cuentas en forma oportuna a la instancia que lo requiere, además de ser una herramienta eficaz que contribuya a la adecuada toma de decisiones.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica


15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE


No existen eventos posteriores al cierre


16. PARTES RELACIONADAS

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

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


Salvador Treviño Garza
Titular de la Entidad


Ernesto Arturo Montelongo Maldonado
Titular del área financiera


Amparo Hernández Balderas
Responsable de Elaboración



**Comisión Estatal
del Agua de Tamaulipas**

Parque Bicentenario
Centro Gubernamental de Oficinas Piso 7
Ampl. Praxedis Balboa con Libramiento Naciones Unidas
Cd. Victoria, Tamaulipas, México. C.P. 87083

CEAT

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
DE TAMAULIPAS

TEL: (834) 1078318