Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Estado de Situación Financiera

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026 y 2025

CAPSET

CONCEPTO	Año 2026	Año 2025
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	786,166	445,810
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14	3
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**786,180**	**445,813**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	3,232,154	3,180,774
Activos Intangibles	60,500	60,500
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-675,630	-361,637
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**2,617,024**	**2,879,637**
Total del Activo	**3,403,204**	**3,325,450**

CONCEPTO	Año 2026	Año 2025
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	214,391	361,849
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**214,391**	**361,849**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	**0**	**0**
Total del Pasivo	**214,391**	**361,849**
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	**3,188,813**	**2,963,601**
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	234,696	-145,318
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,954,118	3,108,919
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	**3,188,813**	**2,963,601**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**3,403,204**	**3,325,450**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ	C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO	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

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026 y 2025

CAPSET Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	0	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,832,649	**11,294,307**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,832,649	11,294,307
Otros Ingresos y Beneficios	1,963	2,404
Ingresos Financieros	1,963	2,404
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**10,834,612**	**11,296,711**

Concepto	2026	2025
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**10,278,871**	**11,071,292**
Servicios Personales	6,708,518	8,107,313
Materiales y Suministros	1,725,165	1,535,924
Servicios Generales	1,845,188	1,428,054
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**7,050**	**9,100**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	7,050	9,100
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	313,996	**381,637**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	313,993	381,637
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	3	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**10,599,917**	**11,442,029**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**234,696**	**-145,318**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

AUTORIZÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ
DIRECTOR GENERAL DE CAPSET

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

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

VALIDÓ
C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ
COMISARIO DE CAPSET

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

CAPSET

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS													
Ingresos de Gestión													
Derechos	**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													
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	**540,869**	**934,780**	**2,324,205**	**1,118,471**	**1,341,474**	**1,001,181**	**1,458,094**	**593,471**	**1,520,103**	**0**	**0**	**0**	**10,832,648**
Transferencias y asignaciones	540,869	934,780	2,324,205	1,118,471	1,341,474	1,001,181	1,458,094	593,471	1,520,103	0	0	0	10,832,648
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**31**	**33**	**277**	**356**	**301**	**309**	**348**	**147**	**161**	**0**	**0**	**0**	1,964
Ingresos Financieros	**31**	**33**	**277**	**356**	**301**	**309**	**348**	**147**	**161**	**0**	**0**	**0**	1,964
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Ingresos Financieros	31	33	277	356	301	309	348	147	161	0	0	0	1,964
Otros Ingresos y beneficios varios	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0
Otros ingresos y beneficios varios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

CAPSET

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
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	**540,900**	**934,813**	**2,324,482**	**1,118,828**	**1,341,775**	**1,001,490**	**1,458,442**	**593,618**	**1,520,264**	**0**	**0**	**0**	**10,834,612**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS													
Gastos de Funcionamiento													
Servicios Personales	**671,269**	**671,269**	**811,948**	**722,060**	**724,717**	**722,490**	**941,620**	**720,291**	**722,855**	**0**	**0**	**0**	**6,708,518**
Remuneraciones al personal de carácter permanente	95,860	95,860	172,120	121,280	121,280	121,280	121,280	121,280	121,280	0	0	0	1,091,520
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	67,184	67,184	95,600	76,656	76,656	76,656	76,656	76,656	76,656	0	0	0	689,904
Remuneraciones adicionales y especiales	373,300	373,300	373,300	373,300	373,300	373,300	582,716	373,300	373,300	0	0	0	3,569,116
Seguridad Social	48,712	48,712	77,145	58,190	58,190	58,190	61,828	58,190	58,190	0	0	0	527,346
Otras prestaciones sociales y económicas	81,734	81,734	88,988	87,524	90,181	87,954	94,029	85,754	88,319	0	0	0	786,217
Pago de estímulos a servidores públicos	4,479	4,479	4,795	5,110	5,110	5,110	5,110	5,110	5,110	0	0	0	44,415
Materiales y Suministros	**0**	**31,474**	**71,295**	**593,387**	**22,375**	**171,684**	**568,795**	**114,073**	**152,082**	**0**	**0**	**0**	**1,725,165**
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	0	16,401	30,701	30,929	17,030	73,297	7,939	50,849	41,000	0	0	0	268,145
Alimentos y utensilios	0	1,230	1,751	2,191	1,447	3,071	3,792	3,161	3,593	0	0	0	20,236
Materias Primas y materiales de produccion y comercializacion	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	0	667	5,200	8,650	646	57,564	132	57,130	1,354	0	0	0	131,343

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

CAPSET 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
Productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio	0	0	1,858	569	0	2,408	630	375	1,480	0	0	0	7,320
Combustibles, lubricantes y aditivos	0	0	2,438	550,000	0	0	550,000	390	1,430	0	0	0	1,104,258
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0	0	0	0	0	34,984	2,000	0	46,169	0	0	0	83,153
Herramientas, refacciones y accesorios menores	0	13,176	29,347	1,048	3,252	360	4,301	2,169	57,057	0	0	0	110,710
Servicios Generales	**40,219**	**139,796**	**202,305**	**222,493**	**150,328**	**397,218**	**223,105**	**238,703**	**231,021**	**0**	**0**	**0**	**1,845,188**
Servicios básicos	0	0	0	0	0	0	0	148	0	0	0	0	148
Servicios de arrendamiento	4,350	0	8,700	4,350	0	0	15,464	8,650	7,273	0	0	0	48,788
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	0	60,527	83,652	82,611	84,235	83,291	86,109	83,811	99,851	0	0	0	664,089
Servicios financieros, bancarios y comerciales	35	2,900	1,362	1,328	544	3,316	2,982	3,358	1,370	0	0	0	17,195
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,500	46,404	34,142	105,605	39,131	275,954	78,875	107,531	80,389	0	0	0	784,531
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de traslado y viáticos	460	8,200	29,990	8,486	2,786	7,650	5,201	6,164	7,810	0	0	0	76,747
Servicios oficiales	0	2,891	22,217	0	3,439	6,880	7,882	8,980	14,190	0	0	0	66,479
Otros servicios generales	18,874	18,874	22,242	20,113	20,193	20,126	26,591	20,060	20,137	0	0	0	187,210
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,050**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,050**
Transferencias Internas y asignaciones al sector Público	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Subsidios Y apoyos a entidades del sector público	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias al resto del sector Público	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
transferencias a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Pensiones y Jubilaciones	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,050**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,050**
Ayudas Sociales a Personas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Becas	0	0	0	0	0	0	7,050	0	0	0	0	0	7,050
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública													
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

CAPSET

2.1

Rubro/Partida	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
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
													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	**0**	**69,496**	**34,749**	**34,749**	**34,749**	**34,749**	**35,167**	**35,167**	**35,170**	**0**	**0**	**0**	**313,996**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	69,496	34,749	34,749	34,749	34,749	35,167	35,167	35,167	0	0	0	313,993
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación de Infraestructura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación de Bienes Muebles e inmuebles	0	68,868	34,435	34,435	34,435	34,435	34,853	34,853	34,853	0	0	0	311,167
Amortización de Activos Intangibles	0	628	314	314	314	314	314	314	314	0	0	0	2,826
Disminución de bienes por pérdida,obsolecencia y deterioro	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	3	0	0	0	3
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

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
Estado de Actividades Analítico
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

CAPSET 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
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	3	0	0	0	3
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	**711,488**	**912,035**	**1,120,297**	**1,572,689**	**932,168**	**1,326,141**	**1,775,736**	**1,108,234**	**1,141,128**	**0**	**0**	**0**	**10,599,917**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-170,588**	**22,778**	**1,204,185**	**-453,862**	**409,607**	**-324,651**	**-317,294**	**-514,616**	**379,136**	**0**	**0**	**0**	**234,696**

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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

3

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		**0**	**0**	**0**	**0**
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
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2025		**3,108,919**	**-145,318**		**2,963,601**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-145,318		-145,318
Resultado de Ejercicios Anteriores		3,108,919	0		3,108,919
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 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**	**-145,318**	**0**	**2,963,601**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2026	**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 2026		**-154,801**	**380,013**		**225,212**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			234,696		234,696
Resultado de Ejercicios Anteriores		-154,801	145,318		-9,484
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 2026				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2026	**0**	**2,954,118**	**234,695**	**0**	**3,188,813**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

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 2026

CAPSET

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**313,993**	**391,748**
Activo Circulante	**0**	**340,368**
Efectivo y Equivalentes	0	340,356
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	12
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**313,993**	**51,380**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	51,380
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	313,993	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**0**	**147,457**
Pasivo Circulante	**0**	**147,457**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	147,457
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**380,013**	**154,801**
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	**380,013**	**154,801**
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	380,013	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	154,801
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

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ	C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO	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

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026 y 2025

5

CAPSET

Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**10,832,649**	**11,294,307**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	10,832,649	11,294,307
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**10,449,312**	**13,342,987**
Servicios Personales	6,708,518	8,107,313
Materiales y Suministros	1,708,367	1,535,924
Servicios Generales	1,805,129	1,379,320
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	7,050	9,100
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	220,248	2,311,309
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**383,337**	**-2,048,680**

Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**42,981**	**134,249**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	42,981	134,249
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-42,981**	**-134,249**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**340,356**	**-2,182,909**
		2,628,719
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**445,810**	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**786,166**	**445,810**

"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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

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	**445,812**	**22,440,867**	**22,100,499**	**786,180**	**340,368**
Efectivo y Equivalentes	445,810	11,530,108	11,189,752	786,166	340,356
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3	10,910,759	10,910,747	14	12
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	**2,879,637**	**51,380**	**313,993**	**2,617,024**	**-262,613**
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	3,180,774	51,380	0	3,232,154	51,380
Activos Intangibles	60,500	0	0	60,500	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-361,637	0	313,993	-675,630	-313,993
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	**3,325,450**	**22,492,246**	**22,414,492**	**3,403,204**	**77,755**

"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

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Analítico de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2026

6.1

CAPSET

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CREDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1123-0009	30/06/2026	BLAS MARTINEZ ZAPATA	PENDIENTE COMPROBACION DEL VIATICO VT-105-26	$14.49	REINTEGRO	05/10/2026

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$ 14.49		

"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

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Analítico de Derechos a Recibir en Bienes o Servicios

Al 30 de septiembre de 2026

6.2

CAPSET
Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

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 2026

CAPSET

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
CAPSET-5152-0017-2026	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	21/05/2026	15715	INTEGRA DE VICTORIA, S.A. DE C.V.	COMPUTADORA DE ESCRITORIO- DELL PRO SLIM ESSENTIAL QVS1260: PROCESADOR INTEL CORE i5-14400, MEMORIA DE 16GB RAM, SSD DE 512GB, S.O. WINDOWS 11 PRO (91M81)	1	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS	22,562
CAPSET-5215-0002-2026	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10/09/2026	FG 82614	MUEBLERIA VILLARREAL CABALLERO, S.A. DE C.V.	PANTALLA SAMSUNG 85 PULGADA, CRYSTAL 4K SMART TV	1	DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES Y DE SERVICIOS GENERALES	20,419
CAPSET-5671-0001-2026	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	29/09/2026	MULTI-21850	MULTISMATERIALES Y SERVICIOS	PÉRTIGA DE FIBRA DE VIDRIO TELESCÓPICA 5 SECCIONES Y EXTENSIÓN DE 8 MTS.	1	DIRECCIÓN DE OPERACIÓN Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	8,399
							TOTAL	51,380

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	**C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ**	**C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO**	**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**

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

CAPSET Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICAL 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			361,849	214,391
Total Deuda Pública y Otros Pasivos				214,391

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	**C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ**	**C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO**	**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	**361,848**	**12,217,440**	**12,069,983**	**214,391**	**147,457**	**147,457**
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	6,708,518	6,708,518	0	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	48,734	3,605,211	3,621,733	65,256	-16,522	-16,522
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	7,050	7,050	0	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pa	0	0	0	0	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	313,114	1,896,661	1,732,682	149,135	163,979	163,979
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 Cor	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	**361,848**	**12,217,440**	**12,069,983**	**214,391**	**147,457**	**147,457**
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 Lar	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	**361,848**	**12,217,440**	**12,069,983**	**214,391**	**147,458**	**147,457**

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	**C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ**	**C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO**	**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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

ANALÍTICO DE CUENTAS POR PAGAR (CORTO Y LARGO PLAZO)

Al 30 de Septiembre de 2026

7.2

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	AUTORIZO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
21784	30/09/2026	MULTIMATERIALES Y SERVICIOS S.A DE C.V	ADQUISICION DE HERRAMIENTA A SOLICITUD DE LA DIRECCION DE OPERACIÓN	DIRECCIÓN GENERAL	16,798	15/10/2026
344	30/09/2026	NEREIDA SANCHEZ CASTRO	MANTENIMIENTO DE EDIFICIO EN INTERIOR Y EXTERIOR	DIRECCIÓN GENERAL	19,922	15/10/2026
21850	30/09/2026	MULTIMATERIALES Y SERVICIOS S.A DE C.V	ADQUISICION DE PERTIGA TELESCOPICA	DIRECCIÓN GENERAL	8,399	15/10/2026
S/N	30/09/2026	SECRETARÍA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	DIRECCIÓN GENERAL	20,137	15/10/2026
				PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO A PLAZO	**65,256**	
S/N	30/09/2026	SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO	RETENCIONES DE ISR SALARIOS	DIRECCIÓN GENERAL	95,864	17/10/2026
S/N	30/09/2026	INSTITUTO DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	APORTACIONES DE LOS TRABAJADORES	DIRECCIÓN GENERAL	19,897	05/10/2026
S/N	30/09/2026	INSTITUTO DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	APORTACIONES PATRONALES	DIRECCIÓN GENERAL	33,374	05/10/2026
				RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**149,135**	
				TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	214,391	

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

Secretaría de Recursos Hidráulicos para el Desarrollo Social

Informe sobre Pasivos Contingentes

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026

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	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	**C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ**	**C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO**	**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 2026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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 **$ 18,069,124.00** 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.

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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;

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 2026

Período: **Julio-septiembre 2026**

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**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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.

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.

1.3 Dirección de Operación y Fortalecimiento Institucional.

1.3.1 Departamento de Maquinaria y Equipo.

1.3.2. Departamento Electromecánico.

1.3.3 Departamento de Agua Limpia.

1.3.4 Departamento de Suministro de Agua Potable.

1.3.5 Departamento de Infraestructura Sanitaria.

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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".

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Gastos:

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

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

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

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

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

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

Plan de implementación:

2024: La Comision de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas es un organismo público desentralizado creado el 31 de agosto de 2023, con fecha 21 de mayo de 2024, se publicó su estructura en periodico oficial del Estado de Tamaulipas, entrando en vigor el 22 de mayo del presente, para el registro de las operciones, se adquirió el sistema contable SAACG.NET, que es una herramienta desarrollada por el INDETEC que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión,

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

Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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: Durante el ejercicio 2025, la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas mantuvo el registro continuo y sistemático de todas sus operaciones administrativas, presupuestales y financieras dentro del sistema SAACG.NET, garantizando así la generación de información confiable y en tiempo real. Esta práctica permitió no solo cumplir con los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), sino también consolidar un modelo de gestión más eficiente y transparente.

El uso permanente del sistema se tradujo en beneficios concretos:

1. Presentación oportuna de información financiera ante las instancias fiscalizadoras, evitando rezagos y asegurando la rendición de cuentas en los plazos establecidos.

2. Disponibilidad de datos en tiempo real, lo que fortaleció la capacidad de análisis y la toma de decisiones estratégicas en materia de administración de recursos.
3. Integración plena de los momentos contables del ingreso y del egreso, permitiendo un seguimiento detallado de la ejecución presupuestaria y su impacto en la operación institucional.
4. Cumplimiento con la Ley de Disciplina Financiera, al contar con reportes automatizados que facilitan la evaluación del endeudamiento, la sostenibilidad financiera y el uso responsable de los recursos públicos.
5. Mejor control interno y seguridad de acceso, gracias a la administración de usuarios, perfiles y permisos, lo que redujo riesgos de errores o prácticas indebidas.
6. Actualización normativa permanente, incorporada en las mejoras anuales del sistema, lo que asegura que la información generada se mantenga alineada con los cambios en la legislación contable y financiera.

2026: En el presente ejercicio fiscal, la Comisión no solo utilizó el sistema como herramienta de registro, sino que lo consolidó como un instrumento de gestión integral, capaz de articular la planeación programática con la ejecución presupuestal y la evaluación financiera. Esto permitió que las áreas directivas y operativas contaran con información clara, precisa y armonizada, fortaleciendo la transparencia institucional y la confianza ciudadana.

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 cargo por la depreciación será igual al costo del activo menos el valor de deshecho entre los años de vida útil.**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Los parámetros utilizados de estimación de vida útil son los emitidos por el CONAC en la "guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (Ahorro/o desahorro). **"No aplica"**

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. **"No aplica"**

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. **"No aplica"**

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. **"No aplica"**

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. **"No aplica"**

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **"No aplica"**

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. **"No aplica"**

i) Reclasificaciones: **No se realizaron reclasificaciones en el presente trimestre.**

j) Depuración y cancelación de saldos. **"No aplica"**

6) POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

a) Activos en moneda extranjera. **"No aplica"**

b) Pasivos en moneda extranjera. **"No aplica"**

c) Posición en moneda extranjera. **"No aplica"**

d) Tipo de cambio. **"No aplica"**

e) Equivalente en moneda nacional. **Sin movimiento en el periodo que se informa.**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

7) REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

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

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: **"No aplica"**

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **"No aplica"**

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **"No aplica"**

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **"No aplica"**

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. **"No aplica"**

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. **"No aplica"**

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **"No aplica"**

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

a) Inversiones en valores: La Comisión de Agua Potable y Saneamiento no tiene inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario indirecto. **"No aplica"**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **"No aplica"**

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **"No aplica"**

e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: **"No aplica"**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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: $10,832,649.00, corresponde a los recursos asignados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, destinados al financiamiento del gasto corriente y al pago del personal de contrato.

Ingresos Financieros: $ 1,963.00, registra los ingresos generados por concepto de rendimientos e intereses de las cuentas bancarias de la institución.

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

Sin movimiento

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. **"No Aplica"**

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. **"No Aplica"**

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

"No aplica"

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

12. PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno: La Comisión Estatal de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas mantiene un sólido sistema de control interno orientado al registro integral de las operaciones y la integración de expedientes contables, extendiendo su alcance al control de activos fijos y bienes controlables.

A través del sistema SAACG.NET, la institución asegura el estricto cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, logrando la armonización de su estructura contable, programática y presupuestal. Asimismo, en apego a los alineamientos del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI), se fortalecen la transparencia, la rendición de cuentas y la mejora continua en los procesos administrativos y financieros.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

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

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

"No Aplica"

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores al cierre

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	**C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ**	**C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO**	**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**

B) NOTAS DE DESGLOSE

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

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: $10,832,649.00 el cual se integra por las aportaciones otorgadas por el Gobierno del Estado de Tamaulipas, a través de la Secretaría de Finanzas, destinadas al pago de sueldos del personal y a la cobertura del gasto corriente de esta Comisión al tercer trimestre del ejercicio 2026.

Otros ingresos y beneficios

Ingresos financieros.

Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros. - Esta partida muestra un saldo al 30 de septiembre de 2026 por **$1,963.00** correspondiente a intereses generados por las cuentas bancarias productivas.

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

Al 30 de septiembre de 2026, los ingresos de la Comisión Estatal del Agua de Tamaulipas reflejados en el Estado de Actividades ascienden a **$10,834,612.00**. Este importe se integra principalmente por subsidios ministrados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado para el financiamiento de gasto corriente, sueldos del personal y nómina de contratos, así como por los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias de la institución.

A continuación, se detallan los ingresos:

Ingresos en el Estado de Actividades

Total Ingresos	Importe
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**10,832,649**
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0
Ingresos Financieros	**1,963**
Otros Ingresos y beneficios varios	0
Total Ingresos en el Estado de Actividades	$ 10,834,612

Gastos y otras pérdidas:

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Gastos de funcionamiento

Servicios personales: el importe que integra esta partida es por **$ 6,708,518.00,** este capítulo agrupa las remuneraciones del personal al servicio de esta comisión, detallados a continuación:

Servicios Personales	Importe
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	1,091,520
Remuneraciones a personal de carácter transitorio	689,904
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,569,116
Seguridad Social	527,346
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	786,217
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	44,415
Total Servicios Personales	6,708,518

Materiales y suministros: $1,725,165.00

Este capítulo de gasto comprende las asignaciones presupuestarias destinadas a la adquisición de insumos y suministros indispensables para la operatividad, la prestación de bienes y servicios, y el desarrollo de las funciones administrativas de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas.

Se integra por las siguientes partidas:

Materiales y Suministros	Importe
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	268,145
Alimentos y utensilios	20,236
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	131,343
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	7,320
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,104,258
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	83,153
Herramientas refacciones y accesorios menores	110,710
Total Materiales y Suministros	1,725,165

Servicios Generales: $ 1,845,188.00, este capítulo de gasto agrupa las asignaciones destinadas a la contratación de servicios prestados por particulares o instituciones del sector público, así como los servicios oficiales indispensables para el desarrollo de las actividades atribuidas a la Comisión.

El saldo ejercido al periodo se integra de la siguiente manera:

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Servicios Generales	Importe
Servicios Básicos	148
Servicios de Arrendamiento	48,788
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	664,089
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	17,195
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	784,531
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	76,747
Servicios Oficiales	66,480
Otros Servicios Generales	187,210
Total Servicios Generales	1,845,188

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: $ 7,050.00, en este rubro se registran los recursos destinados a ayudas sociales, específicamente para el otorgamiento de becas educativas a los hijos del personal de la Comisión.

Otros gastos y pérdidas extraordinarias: El saldo al 30 de septiembre de 2026 es por **$313,996.00** correspondiente al gasto por depreciación de los bienes muebles y la amortización de los bienes intangibles.

Otros gastos y perdidas extraordinarias	Importe
Depreciación de bienes muebles	311,167
Amortización de activos intangibles	2,826
Otros gastos	3
Total otros gastos y perdidas extraordinarias	313,996

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

El total de gastos que presenta el estado de actividades al 30 de septiembre de 2026, es por $10,599,917.00

En el Estado de Actividades correspondiente al tercer trimestre de 2026, la Comisión Estatal de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas reporta un ahorro contable por **$234,696.00**, 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.

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes

Efectivo: $ 10,000.00; Esta partida refleja el saldo en efectivo que representa el fondo fijo de caja chica para gastos menores, al 30 de septiembre de 2026.

Bancos/tesorería: Las cuentas bancarias aperturadas en el trimestre que se informa, se detallan a continuación, presentan un saldo por un importe de **$ 776,166.00**

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS

CONCEPTO	NÚMERO DE CUENTA	BANCO	PRODUCTIVA	CUENTA CONTABLE	SALDO AL 30/JUN/2025
CAPÍTULO 5000 BIENES MUEBLES 2025	1331879282	BANORTE	SI	1112-01-027	10,012
SERVCIOS PERSONALES 2026 (RAMO 28)	1347038428	BANIRTE	SI	112-01-028	2
SERVCIOS PERSONALES CONTRATO 2026 (RAMO 28)	1347038594	BANORTE	SI	1112-01-029	8,881
MATERILES Y SUMINISTROS 2026 (PROPIOS ESTATALES)	1347038503	BANORTE	SI	1112-01-030	35,273
SERVICIOS GENERALES 2026(PROPIOS ESTATALES)	1347038521	BANORTE	si	112-01-031	348,981

SUBSIDIOS Y APOYOS 2026 (RAMO 28)	1347038530	BANORTE	SI	1112-01-032	0
SUBSIDIOS Y APOYOS 2026 (PROPIOS)	1347038549	BANORTE	SI	1112-01-033	0
IMPUESTOS 2026	1347038585	BANORTE	SI	1112-01-034	21,177
INGRESOS POR DERECHOS 2026	1347038558	BANORTE	SI	1112-01-035	345,686
TOTAL					770,013
CUOTAS IPSSET SECRETARIA DE FINANZAS DE GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	18000314541	SANTANDER	SI	1112-02-004	6,153
TOTAL					6,153
TOTAL BANCOS TESORERÍA					776,166

Derechos a recibir en efectivo y equivalentes: Esta partida presenta un saldo al 30 de septiembre de 2026. **$14.00**

Derechos a recibir efectivo y equivalentes	Importe
Cuenta por cobrar a corto plazo	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	14
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	0
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$14

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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 2026 es por **$3,232,154.00** correspondiente a bienes adquiridos para el equipamiento de las oficinas de CAPSET.

A continuación, se detallan los bienes.

Bienes muebles	Importe
Mobiliario y equipo de administración	2,494,385
Maquinaria, otros equipos y herramientas	737,769
Total Bienes muebles	$3,232,154

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Activos intangibles: El importe al 30 de septiembre de 2026, es por **$60,500.00** correspondiente adquisición del software, sistema contable SAACG.NET para la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas.

Estimaciones y Deterioros

Depreciación, deterioro y amortización acumulada: $ -675,630.00, corresponde a la depreciación y amortización acumulada, de los bienes muebles e intangibles al 30 de septiembre de 2026.

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

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo: $ 214,391.00 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	65,256
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	149,135
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$214,391

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Está integrado de la siguiente manera:

Patrimonio Contribuido:

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

Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Aportaciones: Sin Movimiento en el periodo que se informa.

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

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Hacienda Pública/patrimonio Generado

El Patrimonio Generado: $3,188,813.00

Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro): refleja un ahorro por **$ 234,696.00** en el periodo que se informa.

Resultado de ejercicios anteriores: $ 2,954,118 al tercer trimestre del ejercicio 2026.

Revalúos: Sin movimiento en el periodo que se informa.

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

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Importe
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	234,696
Resultado de ejercicios anteriores	2,954,118
Revalúos	0
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,188,813

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

La información sobre flujos de efectivo de la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas, es útil para ayudar a los usuarios a predecir las necesidades futuras de

efectivo, la capacidad para generar flujos de efectivo en el futuro y para financiar los cambios que se produzcan en el alcance y naturaleza de sus actividades.

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

Concepto	2026	2025
Efectivo	10,000	0
Bancos Tesorería	776,166	445,810
Bancos/ Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	0	0
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total Efectivo y equivalentes	786,166	445,810

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	2026	2025
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	**3,232,154**	**3,180,774**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Mobiliario y Equipo de Administración	2,494,385	2,451,404
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	737,769	729,370
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	3,232,154	3,180,774

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

Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**234,696**	**-145,318**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
+ Depreciación	311,167	356,929
+ Amortización	2,826	4,708
+ Cuentas por pagar	56,857	48,734
+ Inversión Pública No Capitalizable	0	0
+ Otros gastos	3	0
- Ingresos financieros	1,963	2,404

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

- Cuentas por cobrar	0	0
- Otras aplicaciones de operación	220,248	2,311,309
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	$383,337	-2,048,660

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

Ingresos:

COMISIÓN DE AGU POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1.- Ingresos Presupuestarios	**10,832,649**

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		**1,963**
2.1	Ingresos Financieros	1,963
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

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4.- Total de Ingresos contables	$10,834,612

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 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	**2026**
1.- Total de Egresos Presupuestarios	**10,337,301**
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	**51,380**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	42,981
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	8,399
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

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

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

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**313,996**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	313,993
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	3
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		10,599,917

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

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	**C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ**	**C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO**	**C.P. RAFAEL FÉLIX GONZÁLEZ**
DIRECTOR GENERAL DE LA CAPSET	**DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**	**JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS**	**COMISARIO DE LA CAPSET**

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables:

Las cuentas de orden contables son registros auxiliares que permiten dar seguimiento a operaciones que no afectan directamente la situación financiera del ente público, pero que deben ser reveladas para fines de transparencia, control y rendición de cuentas, en ellas se incluyen compromisos, garantías, contratos y bienes que se encuentran bajo custodia o uso, pero que no forman parte del patrimonio institucional.

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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

Bienes concesionados o en comodato $12.00

En el caso específico de los bienes recibidos en comodato, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) establece que dichos bienes no deben reconocerse como activos propios, ya que la propiedad corresponde a un tercero. Sin embargo, el ente público que los recibe tiene la obligación de registrarlos en cuentas de orden contables, con el propósito de dejar constancia de su uso y garantizar un adecuado control administrativo.

El registro contable se realiza en cuentas de orden deudoras y acreedoras, reflejando el valor de referencia del bien, su descripción, el nombre del comodante y el plazo del contrato, de esta manera, se asegura que los bienes en comodato aparezcan en los inventarios y reportes patrimoniales como información complementaria, sin que se les aplique depreciación ni amortización, dado que no forman parte del patrimonio institucional.

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Con fundamento en lo anterior, la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas (CAPSET) informa que durante primer trimestre del ejercicio 2026 recibió en comodato un total de **12** bienes, mismos que se detallan en la siguiente tabla, con la finalidad de dar cumplimiento a las disposiciones de transparencia y control establecidas por el CONAC:

Nº	Nº ECONÓMICO	MARCA / TIPO	MODELO	PLACA	VALOR DE REFERENCIA
1	AX 5371	VOLKSWAGEN JETTA	2015	WXG822D	1.00
2	BV 6832	DODGE RAM	2012	VV1679C	1.00
3	BV 6839	DODGE RAM	2012	VV1591C	1.00
4	BV 6870	DODGE RAM 4000	2024	VV1589C	1.00
5	BW 326	FORD F-350 (PERFORADORA DE GOLPE)	2003	VV1663C	1.00
6	BW 330	EQUIPO HIDRÁULICO	2002	VV1682C	1.00
7	BX 2231	TAHOE	2008	WXG829D	1.00
8	CZ 179	STERLING AC TERRA	2005	VV1592C	1.00
9	CZ 181	STERLING AC TERRA	2005	VV1677C	1.00
10	PV 2	STERLING VACTOR	2002	VV1680C	1.00
11	PV 3	VACTOR SUPER DUTY	2012	VV1678C	1.00
12	PV 4	AQUATECH	2019	VV1681C	1.00
TOTAL					12.00

Comisión de Agua Potable y
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

Cuentas de Orden Presupuestario:

Las cuentas de orden presupuestarias constituyen registros auxiliares que permiten dar seguimiento a las operaciones de ingresos y egresos que, si bien no modifican de manera directa la situación financiera del ente público, deben ser reveladas para efectos de transparencia, control y rendición de cuentas.

En cumplimiento de las disposiciones aplicables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas (CAPSET) presenta a continuación los importes correspondientes a las cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos registrados durante el periodo que se informa.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	17,994,654
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	7,162,005
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	10,832,649
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	10,832,649

Comisión de Agua Potable
Saneamiento del Estado de Tamaulipas

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

Egresos Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	18,069,124
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	7,731,823
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	10,337,301
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	10,337,301
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	10,292,182
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	10,272,045

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

Comisión de Agua Potable y Saneamiento del Estado de Tamaulipas

AUTORIZÓ	REVISÓ	ELABORÓ	VALIDÓ
ING. JUAN ENRIQUE CABRERO RAMÍREZ	**C.P. MARIBEL AGUILAR HERNÁNDEZ**	**C.P. MARÍA ALEJANDRA MORALES CASTILLO**	**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**