NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al mes de enero de 2019 y año 2018, con los siguientes apartados:

A) NOTAS DE DESGLOCE
B) NOTAS DE MEMORIA
C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

A) NOTAS DE DESGLOCE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1. Activo
Efectivo y equivalentes
Para el ejercicio 2019 se cuentan con fondos fijos otorgados a funcionarios representantes de la Comisión en las diversas oficinas en los municipios, los cuales ejercen su uso de acuerdo a lineamientos emitidos cada principio de año por la Coordinación Administrativa y Financiera, para cubrir los gastos menores de la operación propia de cada oficina.
Además, a los organismos de la Comisión que cuentan con comunidades rurales se les asigna un fondo para pago a recaudadores del cobro del servicio de agua potable, siendo como un apoyo a la persona elegida por la propia comunidad para efectuar esta tarea, misma que se encarga de encender la bomba que suministra de agua a la comunidad, así como reportar los fallos en el servicio, dicho importe pagado es entre el 15 o 20 por ciento sobre la cobranza recibida.

CUENTA	2019	2018
Fondo Fijo	718	585
Fondo Cajeras	646	- 81
Fondo para pago a operadores de bomba	110	49
Bancos/Tesorería	366,295	259,730
Total efectivo y equivalentes	**367,768**	**260,283**

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Dentro de nuestros derechos a recibir efectivos y valores lo integran en su mayoría las cuentas por cobrar por los servicios de agua potable y alcantarillado, que lo integran usuarios que deben desde 1 mes hasta 12 meses de adeudo. Así mismo saldos de préstamos otorgados a

empleados, deudores diversos, impuestos a favor. Resulta necesario aclarar que los importes de las cuentas por cobrar casi no han tenido movimiento, ya que estos son saldos de los ejercicios anteriores antes de evolucionar nuestra contabilidad a la armonización; ya que antes se aplicaba la recaudación con desfase de tiempo en relación a la facturación, quedando por ajustar mediante auditoría estos saldos.

CUENTA	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	227,229	226,819
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	61,451	48,583
Préstamos otorgados a Corto Plazo	141	174
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	446,794	444,153
Total derechos a recibir efectivo y equivalentes	**735,614**	**719,730**

Las cuentas por cobrar presentan saldos de ejercicios anteriores al inicio de la entrada de la armonización contable en los cuales se realizaba la provisión de cuentas por cobrar en el momento en que se emitía la facturación, y posteriormente estos saldos reducían cuando se efectuaba el cobro correspondiente, en la actualidad en el momento en que se devenga se realiza la recaudación de los montos efectivamente cobrados, por lo que a partir de la armonización contable no se han generado cuentas pendientes de cobro, y muchos de los importes de las cuentas por cobrar ya han sido cobrados no viéndose reflejada disminución alguna debido al registro automático del devengo y recaudo de los ingresos.

CUENTA	2019	2018
Agua	138,123	139,421
Saneamiento	20,433	20,433
Alcantarillado	4,736	4,736
Tratamiento	734	734
Multas	393	393
Recargos	3,670	3,670
IVA facturado	10,107	10,107
Cartera donada DHC	- 554	- 554
Uso de infraestructura	3,542	3,135
Cartera CAPA 93	1,321	1,321
Crédito rotoplás	646	646
Otros	27,865	26,564
Documentos por Cobrar a Corto Plazo	16,528	16,528
Actualizaciones	- 273	- 273
Gastos de ejecución	- 41	- 41
Intereses moratorios	-	-
3% por supervisión	-	-
Total derechos a recibir efectivo y equivalentes	**227,229**	**226,819**

Derechos a recibir bienes o servicios

Este rubro lo integran los pagos que hemos realizado de manera anticipada a nuestros proveedores y contratistas, con lo quienes tenemos contratos de adquisición de bienes consumibles para la operación de esta Comisión y por pagos hechos a los contratistas los cuales se encuentran ejecutando obra pública de infraestructura de agua potable y alcantarillado.

CUENTA	2019	2018
Anticipo a proveedores de servicios a Corto Plazo	15	15
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes a Corto Plazo	2,309	2,309
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	23,585	24,842
Anticipo contingencia en litigios	3	3
Total derechos a recibir bienes y servicios	**25,912**	**27,169**

Almacenes

El saldo contable de la cuenta de almacén representa un incremento mínimo respecto a diciembre del año 2018. Integrado por adquisiciones de equipo electromecánico, materiales para reparación de fugas y de insumos básicos para la operación de la CAPA.

CUENTA	2019	2018
Almacén de materiales y suministros de consumo	129,895	129,879
Almacén de materiales y suministros de consumo	**129,895**	**129,879**

Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes

El saldo corresponde a estimaciones hechas para cuentas de cobro dudoso y estimaciones por pérdidas de inventario, estas estimaciones se realizan con el objetivo de reflejar en la contabilidad saldos más reales de las cuentas por cobrar considerando un porcentaje determinado por cuentas que probablemente no se logren cobrar. Así la estimación por pérdidas de inventarios para reflejar en los estados financieros la disminución del almacén por mermas. Estas estimaciones fueron creadas mediante ajustes de auditoría del ejercicio 2005 proporcionados por el Despacho Méndez Moguel y Asociados SCP.

CUENTA	2019	2018
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	12,130	12,130
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	1,044	1,044
Total Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes	**13,174**	**13,174**

Bienes inmuebles

Los inmuebles que integran el patrimonio de la Comisión se integra por: terrenos, cárcamos de bombeo, redes de agua de conducción y distribución, tanques de almacenamiento, plantas

de tratamiento, redes de alcantarillado. Así como las obras que se encuentran en proceso de construcción.

CUENTA	2019	2018
Terrenos	291,486	291,486
Edificios no habitacionales	99,675	99,675
Infraestructura	4,189,146	4,189,146
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,280,223	1,271,601
Total bienes inmuebles	**5,860,530**	**5,851,908**

Bienes muebles

En total de bienes muebles tenemos al 31 de enero de 2019 ciento sesenta y cuatro millones veintinueve mil pesos, integrado por mobiliario, equipo de cómputo, equipo de comunicación, equipo de laboratorio, vehículos, maquinaria y herramientas.

CUENTA	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	37,970	37,970
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,102	2,102
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,028	3,028
Equipo de Transporte	50,617	50,617
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	80,312	80,092
Total bienes muebles	**174,029**	**173,808**

Se han realizado las depreciaciones contables con los porcentajes establecidos por el CONAC para cada tipo de bien.

CUENTA	2019	2018
(Depreciación Acumulada de Inmuebles)		
Edificios no habitacionales	38,633	38,633
Infraestructura	1,801,768	1,801,768
Otros bienes Inmuebles	-	-
(Depreciación Acumulada Muebles)		
Mobiliario y Equipo de Administración	35,993	35,993
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	195	195
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,160	1,160
Equipo de Transporte	52,804	52,804
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	34,559	34,559
Otros Bienes Muebles	887	887
Total Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	**1,966,000**	**1,966,000**

Activo Diferido

En el rubro de activo diferido tenemos pagos que realizamos de manera anticipada a proveedores mismos que serán amortizados al recibir los servicios contratados y los depósitos en garantía por servicios adquiridos.

CUENTA	2019	2018
Pagos anticipados	193	193
Depósitos en garantía	227	227
Total otros activos diferidos	**420**	**420**

Otros activos no circulantes

En este rubro concentramos las aportaciones realizadas por el Gobierno del Estado para la construcción de obra pública de los diversos programas, como: agua limpia, cultura del agua, capacitación para el fortalecimiento de los organismos operadores. En el mes de enero de 2019 se realizó la reclasificación de 50 millones de pesos que devolvió la Secretaría de Planeación y Finanzas para su adecuada identificación.

CUENTA	2019	2018
Aportación gic por programas	457,072	507,072
Devolución de Crédito	50,000	-
Total otros activos no circulantes	**507,072**	**507,072**

Nota 2. Pasivo

Pasivo Circulante

Este rubro está integrado por compromisos de pagos a proveedores y prestadores de servicios, necesarios para la operación de la prestación de los servicios a la población, también incluye los pasivos por concepto de seguridad social e impuestos retenidos, por el pago de sueldos y salarios a los trabajadores, derechos de extracción de aguas del subsuelo pendientes de cubrir a la Comisión Nacional del Agua.

CUENTA	2019	2018
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	3,176	14,733
Proveedores por pagar a Corto Plazo	43,126	45,659
Contratistas por pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	193,593	181,800
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	142,382	161,775
Total cuentas por pagar a corto plazo	**382,276**	**403,968**

A continuación se relacionan las cuentas y documentos por pagar por fecha de caducidad.

Código	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365
1	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO CRÉDITO INTERACCIONES				502,666
2	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	3,176			
3	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES CONTRIBUCIONES POR PAGAR	193,593			
PRBI00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	12			
PRBI00049	AGENCIAS MERCANTILES S.A. DE C.V.	11			
PRBI00059	AIDA LUCELI SANSORES CAB	77			
PRBI00067	ALBERTO ABAN PACHECO	7			
PRBI00083	ALEJANDRO LAZARO ROBLES	29			
PRBI00102	ALFREDO RIVEROLL JIMENEZ	3			
PRBI00104	ALICIA JACQUELINE SALIDO IRIARTE	1			
PRBI00200	ARVI SERVICIOS COMERCIALES INTEGRADOS S.A. DE C.V.	9			
PRBI00222	AUTOMOTORES DE CANCUN SA DE CV	1,136			
PRBI00303	CARBOPAPEL, S.A de C.V	549			
PRBI00329	CARLOS JAVIER CAMARA VALLEJO	191			
PRBI00339	CARLOS MONDRAGON GARCIA	12			
PRBI00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	86			
PRBI00366	CENTRAL DE REFRIGERACION DEL SURESTE, S DE RL-MI	26			
PRBI00406	CLEMENTE HAU BASTO	88			
PRBI00413	CLORACION Y DOSIFICACION S.A DE C.V	755			
PRBI00427	COMBUSTIBLES DE TULUM Y DEL CARIBE S.A. DE C.V.	(12)			
PRBI00429	COMERC.DE PROD.INDUSTR.DE YUCATAN SA DE CV	299			
PRBI00438	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO, S.A. DE C.V.	129			
PRBI00444	COMERCIALIZADORA IMEXSUR S.A. DE C.V.	220			
PRBI00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	87			
PRBI00456	COMPAÑ-A EDITORIAL DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	131			
PRBI00480	CONECTIVIDAD DE CANCUN S.A DE C.V	16			
PRBI00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	44			
PRBI00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	163			
PRBI00537	CORPORATIVO KOMGA, S. DE R. L. DE C.V.	39			
PRBI00565	DAVID SANCHEZ PEREZ	14			
PRBI00573	DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	106			
PRBI00599	DIEGO RAFAEL BONILLA SAINZ	3			
PRBI00612	DISTRIBUCION, CONTROL E ILUMINACION S.A.	6			
PRBI00621	DISTRIBUIDORA DE HERRAMIENTAS DEL CARIBE SA DE CV	24			
PRBI00628	DISTRIBUIDORA GARABANA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANT	6			
PRBI00658	EDENRED MEXICO, S.A. DE C.V.	173			
PRBI00693	EL CRISOL, S.A. DE C.V.	514			
PRBI00697	EL NIPLITO DEL SURESTE SA DE CV	13			
PRBI00744	EMULSIONES ASFALTICAS DE LA BAHIA S.A DE CV.	708			

PRBI00749	ENLACTEC NEGOCIOS SA DE CV.	19			
PRBI00767	EQUIPOS Y CONTROLES ELECTRICOS S.A. DE C.V.	803			
PRBI00776	ERIKA KRISTEL GOMEZ BRICEÑO	12			
PRBI00805	EXCELENCIA EN BOMBAS y SISTEMAS SA DE CV.	169			
PRBI00807	EXINSA, S.A. DE C.V.	4,880			
PRBI00821	FARED CHEJIN BATARSE	138			
PRBI00855	FERRETERIAS EL DELFIN S.A. DE C.V.	15			
PRBI00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	12			
PRBI00914	GARMY FLOR RODRIGUEZ SANTOS	3			
PRBI00922	GEISLER KANTUN POOT	2			
PRBI00934	GERARDO GUTIERREZ TORRES	413			
PRBI00962	GENOVEVA PADILLA CARRILLO	0			
PRBI00973	GRAM PUMPS Y ELECTRICAL SYSTEMS S.A. DE C.V.	42			
PRBI00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	28			
PRBI00993	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS, S.A. DE C.V.	10			
PRBI01000	GRUPO INDUSTRIAL GM S.A DE C.V	615			
PRBI01020	GUADALUPE HADAD ESTEFANO	4			
PRBI01070	HIDROSERVICIOS AMBIENTALES S.A. DE C.V	206			
PRBI01095	HUMBERTO MIS KU	12			
PRBI01123	IMPRENTA MAQUILADORA PRODUCTIVA GRAFICA SA. DE CV.	5			
PRBI01128	IMPRESORA SILVAFORM S.A. DE C.V.	22			
PRBI01131	IMPULSOR ELECTRICO S.A DE C.V	135			
PRBI01133	IMPULSORA HIDRAULICA, S.A. DE C.V.	17			
PRBI01152	INFRA DEL SUR, S.A. DE C.V.	2			
PRBI01158	INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES JRC, SA. DE CV.	2,537			
PRBI01306	JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	141			
PRBI01389	JOSE JAVIER POOT MARTINEZ	120			
PRBI01402	JOSE LUIS MINGUER ALCOCER	8			
PRBI01429	JOSE VENTURA MORALES GARCIA	3			
PRBI01438	JUAN ARCANGEL PEDRO QUIÑONES	1			
PRBI01445	JUAN CARLOS LOPEZ MONTERO	4			
PRBI01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	24			
PRBI01483	JUANA LEONARDA MARTINEZ PECH	6			
PRBI01488	JULIA NOEMI MALDONADO MIS	6			
PRBI01562	LIMPIEZA DELFIN DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	72			
PRBI01593	LUCITA DEL CARMEN VAZQUEZ CARDENAS	1			
PRBI01631	LUIS MANUEL ALVARADO PROMOTOR	76			
PRBI01657	MANUEL ALBERTO UCAN MARIN	16			
PRBI01665	MANUEL GUADALUPE CANUL CANUL	(30)			
PRBI01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	62			
PRBI01750	MARIA DEL CARMEN FARAH VILLANUEVA	190			

S

PRBI01760	MARIA DEL SOCORRO PUGA HERNANDEZ	13			
PRBI01765	MARIA ELENA HERNANDEZ AGUILAR	2			
PRBI01774	MARIA GRACIELA MORENO MARRUFO	173			
PRBI01839	MARIO JOSE ROMERO PERAZA	72			
PRBI01873	MATERIALES DE LA RIVIERA NAYA SA. DE CV.	10			
PRBI01875	MATERIALES PARA CONTRUCCION PERCESSA, S.A. DE C.V.	1			
PRBI01880	MATERIALES Y SERVICIOS HIDRAULICOS, SA DE CV	2			
PRBI01881	MATERIALES Y TRITURADOS DE VALLADOLID SA. DE CV.	1			
PRBI01884	MAURICIO COLIN CASTILLO	61			
PRBI01892	MAYA MOTRIZ SA DE CV	11			
PRBI01902	MEDINA MOTORS S.A. DE C.V.	15			
PRBI01918	MEXALIT INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	162			
PRBI01925	MIGUEL ALEJANDRO CIME CAMEJO	34			
PRBI01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	12			
PRBI01938	MIGUEL ANGEL RUBIO PEREZ	1			
PRBI01970	MOTOSURESTE S.A. DE C.V.	0			
PRBI01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	367			
PRBI01978	MULTISERVICIOS PETROLIFEROS DE Q.ROO S.A. DE C.V.	221			
PRBI02017	NILVIA MERCEDESDEL ROSARIO LARA MOGUEL	13			
PRBI02164	PLAZA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DE QUINTANA ROO	37			
PRBI02168	POEMA GONZALEZ ANGULO	0			
PRBI02174	POWERSEAL PIPELINE PRODUCTS CORP.	556			
PRBI02187	PRODUCTORA METALICA, S.A. DE C.V.	589			
PRBI02197	PROMOTORES MEXICANOS ELECTRICOS DEL SUR SA.	6			
PRBI02205	PROVEEDORA DE MATERIALES ELECTRICOS DEL SURESTE SA	82			
PRBI02210	PROYECTOS Y SUMINISTROS IND. ACCSSEL S DE RL DE CV	271			
PRBI02218	QUIMICOS Y SOLVENTES DE MORELOS S.A. DE C.V.	136			
PRBI02230	RAFAEL ARTURO PEREZ GUERRERO	443			
PRBI02257	RAUL ANTONIO CASTILLO NAVARRETE	3			
PRBI02280	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ ANCONA SA DE CV	6			
PRBI02284	REFACCIONARIA FRONTERA SUR, S.A. DE C.V.	(1)			
PRBI02313	RICARDO MARTIN CERVERA BACELIS	2			
PRBI02335	ROBERTO GONZALEZ PACHECO RODRIGUEZ	4			
PRBI02339	ROCIO DE JESUS SANTOS BETAZA	51			
PRBI02346	RODAMIENTOS Y POLEAS, S.A. DE C.V.	3			
PRBI02381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	5			
PRBI02419	SANDRA CARELIA DE JESUS TUZ PEREZ	45			
PRBI02428	SANOVA CONSTRUCCIONES S.A . DE C.V.	181			
PRBI02438	SARA ALEJANDRA GARCIA HERNANDEZ	2			
PRBI02442	SARA ESTHER MUZA SIMON	4			
PRBI02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	498			

18

PRBI02499	SILVIA JIMENEZ SILVA	278			
PRBI02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	1,174			
PRBI02539	SSOZ SA DE CV	22			
PRBI02540	STANFORD SCIENTIFIC INTERNATIONAL INC.	0			
PRBI02541	STARCOM S.A DE C.V	5			
PRBI02547	SUMINISTROS HIDRAULICOS DEL SURESTE S.A. DE C.V.	107			
PRBI02551	SUPER DIESEL DEL CARIBE S.A. DE C.V.	9			
PRBI02570	TECNOLOGIAS AMBIENTALES E INDUSTRIALES S.A DE C.V.	116			
PRBI02594	TIMOTEO HERNANDEZ GASPAR	40			
PRBI02646	VALERIO CALAM COB	500			
PRBI02657	VERONICA DE JESUS PECH PECH	4			
PRBI02662	VIANEY ANAHI HERNANDEZ ARCOS	111			
PRBI02706	WILFRED IZAAC ARCE	27			
PRBI02723	YENNI CANDELARIA LOPEZ MONTERO	8			
PRBI02744	CRUZ AZUL EN LA PENINSULA S.A. DE CV.	2			
PRBI02745	RUBEN CABRERA JUAREZ	1			
PRBI02748	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL EDO DE Q ROO	(0)			
PRBI02749	FLOR DE MARIA LOPEZ MIGUEL	1			
PRBI02762	ISRAEL GERARDO PEREZ LEYVA	3			
PRBI02763	CRECIMIENTO SOCIAL S DE RL DE CV	31			
PRBI02780	FRANCISCO JAVIER RIVERO GONZALEZ	90			
PRBI02781	FERRETERA Y MAQUINARIA DEL BAZAR SA DE CV	7			
PRBI02782	ELECTRICA Y PLOMERIA SILVA SA DE CV	7			
PRBI02802	SIIAO INGENIERIA SA DE CV	848			
PRBI02812	JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	1			
PRBI02823	GABRIEL SALIM CHAHINE	11			
PRBI02837	ANDRES ROSADO MEDINA	(3)			
PRBI02853	EPICO CONCRETOS S DE RL DE CV	0			
PRBI02858	INMOBILIARIA KUKULKAN SA DE CV	0			
PRBI02899	OPERADORA DE PROGRAMAS DE ABASTO MULTIPLE SA DE CV	0			
PRBI02900	CRANECUN SA DE CV	0			
PRBI02907	JUAN GABRIEL CUPUL HUU	0			
PRBI02913	FIDAH ELJURE ELJURE	5			
PRSE00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	9			
PRSE00086	ALEJANDRO PEREZ VILLASEÑOR	17			
PRSE00102	ALFREDO RIVEROLL JIMENEZ	0			
PRSE00266	BIENVENIDO PEREZ BOCANEGRA	7			
PRSE00288	C Y C FRONTERIZA, S.A. DE C.V.	13			
PRSE00300	CANDIDA PANIAGUA RODRIGUEZ	8			
PRSE00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	26			
PRSE00371	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	539			

PRSE00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	1			
PRSE00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	32			
PRSE00469	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	11			
PRSE00485	CONSORCIO DESARROLLADOR DEL CARIBE, S.A DE C.V.	800			
PRSE00500	CONSTRUCCIONES y SUMINISTROS MAHAHUAL, SA. DE CV.	442			
PRSE00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	83			
PRSE00507	CONSTRUCTORA MOGU y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	2,950			
PRSE00535	CORPORATIVO FIBROO S.A DE C.V	171			
PRSE00541	CRECENCIO CRUZ CHAY NOH	182			
PRSE00591	DIARIO EL QUINTANARROENSE S.A. DE C.V.	197			
PRSE00606	DINAMICA REAL, S.A. DE C.V.	8			
PRSE00711	ELECTROTULUM S.A DE C.V	29			
PRSE00753	ENRIQUE COSIO URIBE	102			
PRSE00768	EQUIPOS Y REFACCIONES DE CHETUMAL, SA DE CV	7			
PRSE00790	ESTEBAN REJON ESTRADA	58			
PRSE00839	FELIPE IDELFONSO CERVANTES SUASTE	0			
PRSE00862	FIGUEROAS GRUAS, S.A. DE C.V.	1			
PRSE00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	4			
PRSE00939	GH MAQUINARIA Y EQUIPO S.A. DE C.V	66			
PRSE00947	GILBERTO POOT LORIA	4			
PRSE00963	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE Q.ROO	14			
PRSE00970	GOZAIMAS SA DE CV	1			
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	7			
PRSE00992	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	44			
PRSE01160	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	70			
PRSE01171	INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA	1,090			
PRSE01195	IVAN ERNESTO GONZALEZ AVILA	7			
PRSE01278	JORGE ARMANDO CANCINO QUETZ	410			
PRSE01299	JORGE LIMA MALDONADO	18			
PRSE01306	JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	0			
PRSE01378	JOSE GASPAR BARREDO AMENDOLA	111			
PRSE01389	JOSE JAVIER POOT MARTINEZ	(18)			
PRSE01412	JOSE MANUEL OSORIO ANDRADE	35			
PRSE01429	JOSE VENTURA MORALES GARCIA	33			
PRSE01517	LA VERDAD DE QUINTANA ROO S.A DE C.V.	33			
PRSE01579	LO HICE DE NUEVO SA. DE CV.	1,981			
PRSE01622	LUIS FELIPE URQUIZA ALVAREZ	11			
PRSE01665	MANUEL GUADALUPE CANUL CANUL	0			
PRSE01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	37			
PRSE01795	MARIA MINERVA PERAZA HERNANDEZ	5			
PRSE01829	MARIO ALVAREZ CEL	0			

PRSE01891	MAYA MOTRIZ S.A. DE C.V.	0			
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	(5)			
PRSE01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	6			
PRSE01938	MIGUEL ANGEL RUBIO PEREZ	2			
PRSE02146	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO	88			
PRSE02248	RAMON RUFINO TURRIZA BORGES	4			
PRSE02307	RICARDO ALBERTO ROMERO ISLAS ALLENDE	5			
PRSE02362	ROMMA ESPECIALIZADA S.A. DE C.V.	1,060			
PRSE02440	SARA DE LA CRUZ CONTRERAS	(14)			
PRSE02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	357			
PRSE02494	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES S.A. DE C.V.	351			
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	0			
PRSE02551	SUPER DIESEL DEL CARIBE S.A. DE C.V.	(1)			
PRSE02578	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V	0			
PRSE02591	TIENDAS SORIANA S.A. DE C.V.	0			
PRSE02628	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.	104			
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	84			
PRSE02731	YOLKO EDIFICACIONES SA. DE CV.	35			
PRSE02748	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL EDO DE Q ROO	2			
PRSE02749	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	7			
PRSE02752	VIRGILIO ALCOCER ORTIZ	1,075			
PRSE02753	DESARROLLOS HIDRAULICOS DE CANCUN SA DE CV	0			
PRSE02755	VIP SERVICIOS AEREOS EJECUTIVOS SA DE CV	58			
PRSE02756	COMETRA SERVICIOS INTEGRALES SA DE CV	0			
PRSE02762	CM EQUIPOS Y SOPORTES SA DE CV	0			
PRSE02763	CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE CV	0			
PRSE02764	COMPAÑIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES SA DE CV	0			
PRSE02767	ANDRES ISIDRO MENDEZ TORRES	8			
PRSE02768	MUSHI SA DE CV	3			
PRSE02801	GLORIA LIZABEL MORA CASTILLO	90			
PRSE02808	JORGE ANTONIO FARRERA ALVAREZ	7			
PRSE02820	INMOBILIARIA PEAFU SA DE CV	141			
PRSE02824	SERVICIOS INFORMATIVOS DE QROO SA DE CV	67			
PRSE02830	ARGELIA MARQUEZ ESCANDON	(21)			
PRSE02844	PLACIDA DEL ROSARIO MAY MOO	3			
PRSE02857	KENIA DENISSE GALERA CASANOVA	99			
PRSE02868	GONZALEZ ALONZO Y ASOCIADOS SCP	0			
PRSE02870	FACTOR FINVEX S.C.P	139			
PRSE02877	GUILLERMO ALVAREZ PORTALES	37			
PRSE02897	ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY	14			
PRSE02898	GRUPO CEPT DE MEXICO SA DE CV	88			

PRSE02916	LUIS JUNIOR BAEZA SANTIN	26			
PRSE02917	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	96			
PRSE02929	ESTHER ABIGAIL VAZQUEZ CELIS	8			
PRSE02941	ANDRES ROSADO MEDINA	3			
PRSE02945	GABRIEL ATOCHA CHAVEZ CHABLE	0			
PRSE02949	EFRAIN ALAVEZ HUERTA	36			
PRSE02950	LUIS FRANCISCO GUILLERMO ALCOCER	36			
PRSE02961	MARIA SARAHI MORALES MARQUEZ	(162)			
PRSE02971	SANDRA MARIA GUADALUPE CORTES GONZALEZ	1			
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	5			
PRSE03003	JFK CONSULTORES Y ASOCIADOS SC	580			
PRSE03010	CENTRO DE SOLUCIONES INALAMBRICAS SA DE CV	0			
PRSE03022	GUSTAVO LOPEZ ARCE SOROA	0			
PRSE03036	CRANECUN SA DE CV	0			
PRSE03044	MIGUEL ANGEL UITZIL MAY	549			
PRSE03046	EDGAR AMARO HERNANDEZ	17			
PRSE03073	GEOTECNIA Y DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA SA DE CV	3,300			
PRSE03075	CONSILIUM SCP	0			
PRSE03076	BANCO NACIONAL DE OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS SNC	0			
OCPC00001	ADA JAEL HIDALGO	110			
OCPC00002	ADELINA LANDEROS CHAN	8			
OCPC00005	APORTACION GIC POR PAGAR	61,180			
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	1			
OCPC00009	AYARCIS SA. DE CV.	1			
OCPC00012	COMPAÑIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES SA DE CV.	7			
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	147			
OCPC00016	DANIEL ALFONSO GONZALEZ CASTILLO	35			
OCPC00017	DIRECCION GENERAL	4,497			
OCPC00019	EDUARDO CANUL MUÑOZ	1			
OCPC00021	ELSA GABRIELA IROLA ESTRELLA	2			
OCPC00023	FAC DESARROLLO Y APLICACION DE SOLUCIONES S DE R.L	19			
OCPC00026	FONACOT	129			
OCPC00027	FONDO DE AHORRO APORTADO	0			
OCPC00028	FONDO DE AHORRO RETENIDO	0			
OCPC00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	4,187			
OCPC00031	GRACIELA MACHUCA MARTINEZ	22			
OCPC00032	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS S.A. DE C.V.	150			
OCPC00033	HECTOR ALVAREZ HERNANDEZ	1			
OCPC00035	HEIDI ELENA SANTIAGO ARENAS	4			
OCPC00037	IMPUESTOS NO RETENIDOS	312			

OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	253			
OCPC00039	INTERNET CANCUN SA. DE CV.	1			
OCPC00040	INTRABIENESTAR S.A. DE C.V. SOFOM E.N.R.	4			
OCPC00041	ISSSTE	306			
OCPC00043	JOSE ABELARDO SOSA MORENO	4			
OCPC00044	JOSUE POOL KEB	1			
OCPC00045	LARRY FERNANDO SILVA BAAS	5			
OCPC00046	LEYDI NOEMI CASTILLO BATUN	3			
OCPC00049	LUIS MARIO PEREZ DIAZ	11			
OCPC00050	LUNA MEDIOS S.A. DE C.V.	36			
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	22			
OCPC00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	(2,021)			
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	232			
OCPC00056	MINERA CERRALVO S.A DE C.V	3,419			
OCPC00058	OPERADORA DE AHORRO SOCIAL S.C.P. (OASAC)	(0)			
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	724			
OCPC00061	PROFESIONALES EN TCAS. DE CRECIMIENTO EMPRESARIAL	70			
OCPC00062	PROVISION DE AGUINALDO	5			
OCPC00063	PROYECTOS Y SUMINIS.INDUST.ACCSSEL S DE RL DE CV.	84			
OCPC00065	RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	175			
OCPC00066	SALOMON TENORIO CASTILLO	1			
OCPC00067	SARE, S.A. DE C.V.	8			
OCPC00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	157			
OCPC00071	TELEVISION Y RADIO CARIBE S.A DE C.V.	555			
OCPC00072	TESORERIA DE LA FEDERACION	(45,868)			
OCPC00073	VIP. SERVICIOS AEREOS EJECUTIVOS S.A. DE C.V.	126			
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,525			
OCPC00076	C.A.P.A. SISTEMA COZUMEL	20			
OCPC00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,333			
OCPC00078	C.A.P.A. SISTEMA JOSE MA. MORELOS	158			
OCPC00079	C.A.P.A. TULUM	304			
OCPC00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	160			
OCPC00089	MARIANO CERVANTES SANCHEZ	(15)			
OCPC00090	BENJAMIN JESUS ESPADAS HERNANDEZ	(24)			
OCPC00091	MARISSA EUGENIA MARI AXLE	0			
OCPC00092	MARCO ANTONIO LOPEZ PARRA	30			
OCPC00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	(752)			
OCPC00096	DHC CANCUN	45,400			
OCPC00097	BANCO NACIONAL DE MEXICO	(0)			
OCPC00098	BBVA BANCOMER SA	(8)			

OCPC00100	MARIA JOSEFINA CASTILLO HERNANDEZ	(16)			
OCPC00102	ANA ROSA COHUO CANUL	(92)			
OCPC00111	SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	0			
OCPC00112	LUIS GERARDO AGUILAR GUTIERREZ	0			
OCPC00115	MARIA CRUZ GARCIA TIQUET	(0)			
OCPC00128	LIA TERESITA GARCIA VALLEJOS	4			
OCPC00130	CAMARA MEXICANA DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION	0			
OCPC00140	PAOLA ORDOÑEZ GRAJALES	9			
OCPC00163	PROVISION APOYO FUNERARIO	(475)			
OCPC00164	PROVISION ONOMASTICO	(403)			
OCPC00168	CRISTHIAN RUIZ DE AZUA AGUIRRE	3			
OCPC00170	ANGEL MARIO MEDINA HUM	0			
OCPC00174	ERICK FILIBERTO CHIYEAN Y CAMARA	2			
OCPC00184	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS MAHAHUAL SA DE CV	414			
OCPC00189	EXINSA SA DE CV	138			
OCPC00191	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARR.AMB. DEL STE SA DE CV	66			
OCPC00194	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	9			
OCPC00197	ING. Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	609			
OCPC00199	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	(99)			
OCPC00212	REINT CONSTRUCCIONES SA DE CV	735			
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	571			
OCPC00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217			
OCPC00220	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	895			
OCPC00228	PEDRO JESUS SEGURA CHI	0			
OCPC00232	ADEUDO POR DEMANDA	(1)			
OCPC00234	MARIA GUADALUPE GOMEZ CERVANTES	18			
OCPC00242	JOSE FRANCISCO PEREZ CHERREZ	3			
OCPC00245	INGENIERIA APLICADA DEL CARIBE SA DE CV	1,676			
OCPC00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	201			
OCPC00251	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO JOSE MA. MORELOS	5			
OCPC00252	DEPOSITOS NO IDENTICADOS ORGANISMO OTHON P. BLANCO	362			
OCPC00265	CONSULTORIA BETSCO SA DE CV	227			
OCPC00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	4,207			
OCPC00277	CARLOS ENRIQUE CEBALLOS SONG	255			
OCPC00284	ALAIN MAGDIEL GONZALEZ FUENTE	4			
OCPC00287	JOVIAL CONSTRUCCIONES SA DE CV	5,860			
OCPC00288	DESARROLLO SIMCA SA DE CV	1,482			
OCPC00289	BM PRECISION Y CALIDAD TOTAL SA DE CV	614			
OCPC00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,116			
OCPC00291	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	2,159			

OCPC00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	12,724			
OCPC00297	CONSORCIO M&M JASSO SA DE CV	1,412			
OCPC00298	CONSTRUCCIONES ETRAP SA DE CV	906			
OCPC00299	CONSTRUCCIONES MOYUC SA DE CV	193			
OCPC00301	CONSTRUCTORA ARGON SA DE CV	1,553			
OCPC00302	CRESCENCIO CRUZ CHAY NOH	1,058			
OCPC00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	2,392			
OCPC00306	FSTSGEREG No- 014	5			
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	14,180			
OCPC00309	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664			
OCPC00311	JOSE ANGELO CIMA AKE	0			
OCPC00316	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO SA DE CV	20			
OCPC00320	SERV INTDE ING Y ADMINISTRAC DE OBRAS SA DE CV	863			
OCPC00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,309			
OCPC00327	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	450			
OCPC00333	JORGE ISMAEL SOUZA CETINA	1			
OCPC00340	GLADYS PEREZ DE LA FUENTE	16			
OCPC00341	BAGU CONSTRUCTORES SA DE CV	(269)			
OCPC00342	CUP DEL SURESTE SA DE CV	0			
OCPC00347	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	1,172			
OCPC00390	JESUS CALLEROS AGUILLON	(4)			
OCPC00399	JORGE ALBERTO CALDERON GOMEZ	1			
OCPC00400	JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	(0)			
OCPC00403	IGNACIO RICARDO ZUÑIGA SANDOVAL	0			
OCPC00406	EFREN CASTILLO LIZAMA	789			
OCPC00409	INGRESOS POR APLICAR TULUM	97			
OCPC00416	NESTOR IVAN LIVERA RODRIGUEZ	1			
OCPC00417	JOEL CHIN CHAN	1			
OCPC00420	INTEGRADORA DE CONSTRUCCIONES CIVILES Y VIALES SA DE CV	121			
OCPC00424	ALVARO EBENIZER LOPEZ PECH	177			
OCPC00425	IDECAN SA DE CV	0			
OCPC00429	GDE SA DE CV	346			
OCPC00430	CONSTRUCCIONES Y TRITURADOS CHAACTEMAL S DE RL DE CV	951			
OCPC00431	GRUPO S 33 ARQUITECTOS SA DE CV	614			
OCPC00432	IBENEFICIOS SAPI DE CV SOFOM E.N.R.	53			
OCPC00439	MOISES ALEJANDRO GONZALEZ CARRILLO	4			
OCPC00440	HECTOR ORLANDO BAEZA DOMINGUEZ	9			
OCPC00441	MARIA FERNANDA LASES HERNANDEZ	3			
OCPC00442	LUIS FRANCISCO GUILLERMO ALCOCER	16			

	SUMAS TOTALES	382,642	0	0	502,666

Pasivo Diferido

En el rubro de activo diferido tenemos pagos anticipados de los usuarios de los servicios de agua potable que con posterioridad serán amortizados.

CUENTA	2019	2018
Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	10,198	10,198
Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo	**10,198**	**10,198**

Pasivo no circulante

Este rubro representa el crédito adquirido con el banco Interacciones S.A. para la construcción de obra pública. Es importante mencionar que en el ejercicio 2016 se había registrado esta deuda dentro de la cuenta Documentos por pagar a largo plazo, siendo esta reclasificada durante el ejercicio 2017, una vez analizada la Ley de Deuda Pública del Estado de Quintana Roo.

CUENTA	2019	2018
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	502,666	507,307
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	**502,666**	**507,307**

ESTADO DE ACTIVIDADES INGRESOS

Nota 3. Ingresos de Gestión

Este rubro se integra por ingresos propios por el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con tarifas domésticas, comerciales, hoteleras, industriales y de servicios; también incluye cobro de derechos por conexión, además del cobro de derechos por el uso de infraestructura denominado cobra de litros por segundo LPS.

CUENTA	2019	2018
Derechos	112,875	951,570
Productos de tipo corriente	1,437	14,078
Ingresos por venta de bienes y servicios	39	50
Total ingresos de gestión	**114,351**	**965,698**

Participaciones, aportaciones, transferencias

En este análisis se puede observar que en su mayoría se integra por transferencias estatales para el pago de obra pública, transferencias estatales para el pago de los intereses y gastos de la deuda pública a largo plazo contratada por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, y subsidios para gastos generales de la operación de la CAPA.

CUENTA	2019	2018
Participaciones y aportaciones	81,539	263,989
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	9,068
Total participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	**81,539**	**273,057**

Otros Ingresos

Estos ingresos son entradas de dinero a las cuentas de la Comisión de cobros extraordinarios como: venta de agua en pipa, venta de material excedente, cambio de propietario, reconexión de toma domiciliaria, reubicación de toma domiciliaria, etc.

CUENTA	2019	2018
Ingresos Financieros	-	0
Otros Ingresos y beneficios varios	281	20,429
Total otros ingresos	**281**	**20,429**

ESTADO DE ACTIVIDADES EGRESOS

Nota 4. Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento los integran, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, los cuales tuvieron el siguiente comportamiento durante el mes de enero de 2019:

CUENTA	2019	2018
Servicios personales	28,491	322,278
Materiales y suministros	1,032	16,552
Servicios generales	10,797	184,099
Total gastos de funcionamiento	**40,320**	**522,929**

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 5. Estado de variación de la deuda pública.

Derivado de la operación de este Organismo Descentralizado, se pueden observar las modificaciones al patrimonio, con un considerable incremento de ahorro en 2019 en su inicio

respecto al ejercicio anterior. Dentro del resultado de ejercicios anteriores se incorporaron las obras de uso general que corresponden a ejercicios anteriores que se han entregado durante el presente ejercicio, incrementando por ello el saldo en la cuenta resultado de ejercicios anteriores.

CUENTA	2019	2018
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	145,334	481,875
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1,101,383	- 1,583,257

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 6. Flujo de efectivo

Las operaciones del mes de enero de 2019 en cuanto al flujo de efectivo se refiere por operación, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento:

CUENTA	2019	2018
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	135,244	414,846
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 6,682	- 160,487
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 21,076	- 145,797
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	**107,486**	**108,562**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	**260,283**	**51,158**
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	**367,769**	**159,720**

B) NOTAS DE MEMORIA

Nota 7. Cuentas de orden contables y presupuestarias

Derivado de las auditorías administrativas, financieras y de operación practicadas a nuestra institución se realizaron los registros de importes contingentes observados por cada funcionario responsable.

Observaciones de Auditoria Financiera	Importes en miles de pesos
Cuenta Pública 2015	60,301
Cuenta Pública 2016	1,063
Total Observaciones de Auditoria Financiera	**61,365**
Observación de auditoria Obra Pública	
Cuenta Pública 2015	570,731
Cuenta Pública 2016	58
Total Observación de auditoria Obra Pública	**570,789**

8

En lo relativo a los saldos presupuestales del ejercicio 2019 se aprecia un incremento tanto en ingresos recaudados como en el gasto pagado respecto a 2018 en su mayoría cobro por el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento que son los ingresos propios y por el egreso inversiones en obra pública.

CUENTA	2019	2018
Ingreso Estimado	103,777	751,442
Ampliaciones /	87,868	13,657,280
(Reducciones)	-	12,876,286
Ingreso Modificado	191,646	1,532,436
Ingreso Devengado	195,859	8,225
Ingreso Recaudado	195,859	1,208,728
Ingreso por recaudar	- 4,213	323,708

CUENTA	2019	2018
Egreso Aprobado	54,771	751,442
Ampliaciones /	34,457	2,103,748
(Reducciones)	8,754	1,247,180
Egreso Modificado (Disponible)	80,474	1,608,009
Egreso Comprometido	70,799	1,374,233
Disponible para comprometer	9,676	233,776
Egreso Devengado	70,791	1,051,733
Comprometido no Devengado	8	322,500
Egreso Sin devengar	9,683	556,276
Egreso Ejercido	70,791	1,051,733
Egreso Pagado	69,727	1,013,234
Cuentas por Pagar (Deuda)	1,064	38,500

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 8. Introducción

Se han elaborado los presentes Estados Financieros, con el propósito de proporcionar información oportuna a los interesados de esta para la correcta toma de decisiones.

Proporcionamos ésta información con el fin de dar a conocer los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo.

A su vez damos a conocer de la labor de esta Comisión en la tarea encomendada por el Gobierno del Estado, de los efectos de gestiones administrativas, comerciales y operativas en la información financiera que se presenta.

El sistema informático utilizado para generar los presentes Estados Financieros es el SICOPA (Sistema Informático, Contable, Presupuestal y Administrativo).

Nota 9. Panorama Financiero

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo opera con los importes autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos, así como en lo establecido un Presupuesto de Ingresos, mediante los cuales debe cumplir con sus gestiones generales.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos.

Nota 10. Autorización e Historia.

El 29 de septiembre de 1981 el congreso del estado presidido por el diputado C. Terencio Tah Quetzal, aprobó la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado, publicada en el periódico oficial del estado el 6 de octubre del mismo año. En la ley, la cual se puso en vigor al día siguiente de su publicación, se dispuso que las atribuciones en materia de agua potable y saneamiento fueran ejercidas en forma coordinada por las autoridades estatales y municipales, a través de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado cuya constitución está fechada el 7 de Octubre de 1981.

Nota 11. Organización y Objeto Social

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo es un organismo público descentralizado, de naturaleza mixta estatal y municipal, con domicilio legal en la Capital del Estado el cual brinda los servicios públicos de agua potable y alcantarillado, cuya constitución y funcionamiento son regulados por la Ley de agua potable y alcantarillado y disposiciones reglamentarias relativas.

Nuestra visión es: Ser el mejor organismo público operador de agua potable, drenaje y saneamiento de México.

Nuestra misión: Administrar eficientemente el recurso hídrico suministrando este con equidad, cantidad, calidad, competitividad y sustentabilidad, los servicios de agua potable, drenaje y saneamiento a los quintanarroenses.

Nuestra Filosofía: Generar bienestar y desarrollo para Quintana Roo y sus habitantes.

Nuestros valores:

•Compromiso: Siempre estamos disponibles y dispuestos a actuar.
•Orgullo: Trabajamos en la mejor Institución y la defendemos con todo.
•Responsabilidad: Entendemos la importancia de lo que hacemos y respondemos de inmediato a la más mínima solicitud de cualquier ciudadano.
•Lealtad: Confiamos en nuestros compañeros y somos fieles al equipo.
•Honestidad: Actuamos siempre en forma íntegra, con justicia y respeto.
•Innovación: Ponemos en práctica nuestros sueños para mejorar la operación de la Institución.
•Pasión: Hacemos las cosas con entrega, creemos en lo imposible y hacemos lo increíble.
•Esfuerzo: En cada acción, en cada tarea, damos siempre un poco más de nosotros.
•Trabajo en Equipo: Juntos hacemos mejor las cosas que por separado.
•Excelencia: Cuidamos todos los detalles, ya que en el detalle está el éxito.
•Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.
•Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

En lo relativo a nuestra situación fiscal, estamos dados de alta con la actividad económica: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso distinto al doméstico, y con el régimen de: personas morales con fines no lucrativos.

Entre las obligaciones fiscales de la dependencia tenemos: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por Arrendamiento, entero de retención de ISR por servicios profesionales, pago definitivo mensual de IVA y declaración de proveedores de IVA (DIOT).

Estructura organizacional básica

El 24 de noviembre de 2011 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado constituyó el fideicomiso número 967 registrado con el folio 05 N05-AVAL F/10906 BINTER, estructurado de la siguiente manera:

CAPA del Edo de Q Roo	Fidecomitente y Fideicomisario en tercer lugar
Edo de Q. Roo	Fideicomisario en segundo lugar
Banco Interacciones SA	Fideicomisario en primer lugar
Banco Interacciones SA	Fiduciario

Nota 12. Bases de Preparación de los Estados Financieros
En la actualidad la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La Comisión de Agua Potable, como organismo público descentralizado del gobierno del estado de Quintana roo, observa y atiende la normatividad emitida por el CONAC, Ley de presupuesto y gasto público del estado de Quintana Roo, así como reglas específicas en materia de valuación de bienes muebles e inmuebles; entre otras, se aplican en el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de información financiera. Para el registro de las operaciones presupuestales se utilizan los momentos contables del egreso; y se utiliza el costo histórico.

Para la elaboración y presentación de los estados financieros la Comisión de Agua Potable y alcantarillado del Estado de Quintana Roo observa los postulados básicos emitidos por el CONAC, a saber:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

Nota 13. Políticas de contabilidad significativas
Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
d) Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas. Y la valuación del inventario conforme a precios promedios.

Nota 14. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

En moneda extranjera contamos con una cuenta bancaria de recaudación, con el Banco Mercantil del Norte, S.A. BANORTE, número de cuenta 0829352164 utilizada por el organismo operador Cozumel, con un saldo al 31 de diciembre de 2018 de 415109.61 dólares (son: cuatrocientos quince mil ciento nueve 61/100 dólares), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha que fue de 19.6566 pesos por dólar, nos arroja un importe en millones de pesos de 8.15 por los servicios prestados.

Nota 15. Reporte analítico del Activo.

Depreciación de bienes de activo no circulante, estas se aplican de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes de depreciación emitidos por el CONAC, como a continuación se relaciona:

Edificios no habitacionales	3.3%
Sistemas de agua potable	4%
Sistemas de saneamiento	4%
Sistemas de medición	4%
Obras en concesión	4%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de computo	33.33%
Equipo de transporte	20%
Equipo de operación	10%
Equipo de comunicación	10%
Equipo de laboratorio	20%
Equipo de topografía	10%

Nota 16. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso	F/1096	26/11/2015
CAPA del Edo de Q Roo		Fideicomitente y Fideicomisario en tercer lugar
Edo de Q. Roo		Fideicomisario en segundo lugar
Banco Interacciones SA		Fideicomisario en primer lugar
Banco Interacciones SA		Fiduciario

Nota 17. Reporte de la recaudación

Para el periodo de enero a diciembre de 2018 se estimó un presupuesto de ingresos autorizado por 344,562 (Son: trescientos cuarenta y cuatro millones quinientos sesenta y dos mil pesos 00/100 M.N.). En el rubro de Derechos los ingresos captados en enero del presente ejercicio con lo presupuestado corresponden al orden de 112,875 (Son: ciento doce millones ochocientos setenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.).

Los derechos que cobra la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado provienen de la prestación de servicios agua potable, alcantarillado y saneamiento, existen variaciones en cada mes de recaudación debido a que los usuarios domésticos, comerciales, hoteleros y otros no en todas las ocasiones son puntuales para la realización del pago respectivo. Se consideran los pagos por uso de infraestructura hechos a la dirección general y se incluyen los importes que cada organismo operador reporta mes con mes como son constancias de no adeudo, venta de agua en pipa, traspasos de contratos por contratos y excedentes de material, dentro de la Dirección General se incluyen ingresos por concepto de pagos de bases de licitaciones de obras y para concursos de adquisición de materiales y suministros, litros por Segundo (LPS) son los convenios con desarrolladores de viviendas, lo cual se traduce en obra pública en beneficio de la población, en lo que se refiere a ampliaciones de líneas de conducción de agua potable para obras de infraestructura y construcción de plantas de tratamiento en los municipios del estado.

Nota 18. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se inició el ejercicio con deuda interna contratada inicialmente con el Banco Interacciones S.A. por un importe de 534.93 MDP, de la cual se realizaron pagos de amortización de deuda hasta la fecha por 32.27 MDP, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de 502.66 MDP.

Nota 19. Calificaciones otorgadas

Empresa calificadora: S&P Ratings Fecha: 21 de de 2017. Crédito Bancario contratado con banco Interacciones SA, se confirma la calificación mxBBB como estable.
Empresa calificadora: RII Ratings Fecha: 11 de de 2017. Crédito Bancario estructurado con Binter por un monto inicial de 560 MDP. Calificación: HR AA-, se modificó la perspectiva de estable a negativa.
Empresa calificadora: RII Ratings Fecha: 11 de de 2017. Perspectiva general de la CAPA. Calificación: HR BBB-, se modificó a perspectiva de estable HR BBB.

Nota 20. Proceso de mejora

Se han establecido políticas de austeridad para la reducción del gasto en procesos no básicos, los requerimientos de materiales o servicios sólo se autorizan si las adquisiciones son prioritarias para la operación. Los fondos fijos se redujeron de 15,000 a 5,000 instruyendo a los encargados de los mismos a respetar el oficio de normatividad del uso de fondo revolvente emitido al inicio del año. Durante el 2019 se establecen programas como: Agua y bienestar para los adultos mayores para apoyo a personas mayores a 60 años en situación vulnerable en la reducción del pago de su consumo, condonación de multas y recargos a usuarios

domésticos notificados por la Dirección de Recuperación de Adeudos y Ejecución Fiscal (DRAEF).

Nota 21. Información por segmentos.

Informamos de los ingresos totales de los organismos operares al finalizar el mes de enero de 2019, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Direccion General	155,776	101%	- 2,295
Organismo Operador Othon P. Blanco	15,397	102%	- 255
Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	1,979	124%	- 380
Organismo Operador Jose Maria Morelos	1,121	129%	- 252
Organismo Operador Cozumel	9,296	97%	274
Organismo Operador de Tulum	8,693	112%	- 907
Organismo Operador Lazaro Cardenas	1,958	109%	- 154
Organismo Operador Bacalar	1,639	118%	- 245
Total	195,859	102%	- 4,213

Nota 22. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

Nota 23. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

Nota 24. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

La información contable está debidamente firmada e incluye la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboró

Santiago Cortés Molina
Director de Contabilidad