

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 octubre de 2019 y año 2018, con los siguientes apartados:

- A) NOTAS DE DESGLOSE
- B) NOTAS DE MEMORIA
- C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Nota 1. 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. Hasta la fecha que informamos no contamos con inversiones temporales.

CUENTA	2019	2018
Fondo Fijo	106,200.01	585,176.25
Fondo Cajeras	993,942.60	- 81,266.11
Fondo para pago a operadores de bomba	388,000.00	48,758.86
Bancos/Tesorería	341,864,911.69	259,730,077.61
Total efectivo y equivalentes	343,353,054.30	260,282,746.61

Nota 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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 mismos 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 con relación a la facturación, quedando por ajustar mediante auditoría estos saldos.

El rubro de bienes o servicios a recibir 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
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	193,684,138.09	226,819,430.38
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	53,156,501.78	48,582,860.11
Préstamos otorgados a Corto Plazo	1,201,324.28	173,965.46
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	535,001,727.10	444,153,257.32
Anticipo a proveedores de servicios a Corto Plazo	14,655.17	14,655.17
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes a Corto Plazo	2,308,988.97	2,308,988.97
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	47,810,221.13	24,841,966.65
Anticipo contingencia en litigios	156,249.90	3,464.43
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	833,333,806.42	746,898,588.49

Nota 3. Antigüedad de las cuentas por cobrar

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	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365
Agua				118,411,195.60
Saneamiento				19,651,182.40
Alcantarillado				4.88
Tratamiento				734,265.36
Multas				633,966.04
Recargos				3,729,261.21
IVA facturado				7,103,087.34
Cartera donada DHC				- 554,254.92
Uso de infraestructura				23,211.83
Cartera CAPA 93				1,319,757.80
Crédito rotoplas				627,677.33
Otros				25,478,024.04
Documentos por Cobrar a Corto Plazo				16,527,554.02
Actualizaciones				- 234.56
Gastos de ejecución				- 560.28
Intereses moratorios				-
3% por supervisión				-
Total derechos a recibir efectivo y equivalentes				193,684,138.09

Nota 4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo no cuenta con inventario de materiales para producción sólo cuenta con un almacén el cual es utilizado para el resguardo y entrega de los bienes de consumo a los diversos organismos instalados en los municipios del estado, conforme lo vayan requiriendo.

Nota 5. Almacén

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. El método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas.

CUENTA	2019	2018
Almacén de materiales y suministros de consumo	163,871,072.53	129,879,131.01
Almacén de materiales y suministros de consumo	163,871,072.53	129,879,131.01

Nota 6. Inversiones Financieras

Al 31 de octubre de 2019, la CAPA no tiene contratado ningún tipo de inversión financiera con alguna institución.

Nota 7. Saldos de Inversiones Financieras

Al 31 de octubre de 2019, no se cuenta con saldos de participaciones o aportaciones de capital.

Nota 8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles que integran el patrimonio de la Comisión están conformados 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.

Los bienes muebles de la Comisión están integrados por mobiliario, equipo de cómputo, equipo de comunicación, equipo de laboratorio, vehículos, maquinaria y herramientas.

Existen dos rubros de depreciación acumulada que no cuentan con activo fijo, Otros bienes inmuebles y Otros activos intangibles los cuales se incorporaron a la contabilidad en el ejercicio 2016 por medio de ajuste de auditoría.

CUENTA	Activo Fijo al 31/10/2019	Depreciación Acumulada al 31/10/2019	Depreciación o Amortización del ejercicio 2019	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	291,486,367.41	-	-	-
Edificios no habitacionales	99,674,763.38	40,896,865.04	2,263,724.41	3.3%
Infraestructura	4,188,750,480.38	1,961,958,313.88	699,904,841.73	4.0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,644,950,731.83	-	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	38,041,662.62	36,710,415.72	5,121,107.10	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,144,860.37	247,715.03	219,373.79	10.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,027,736.37	1,314,828.83	205,833.57	20.0%
Equipo de Transporte	53,086,282.11	56,265,203.88	24,838,865.17	20.0%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	83,431,489.25	35,914,241.36	5,829,370.29	10.0%
Otros Bienes Muebles	-	-	-	10.0%
Total bienes muebles e inmuebles	6,404,594,373.72	2,133,307,583.74	738,383,116.06	

Nota 9. Bienes Intangibles

Dentro de activos intangibles tenemos las licencias de programas informáticos adquiridos para la mejor administración de los recursos.

CUENTA	Activo Fijo al 31/10/2019	Depreciación Acumulada al 31/10/2019	Depreciación o Amortización del ejercicio 2019	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	-	-	-	10.0%
Licencias	485,866.90	239,843.94	137,291.96	10.0%
Otros Activos Intangibles	-	400,683.57	-	10.0%
Total bienes intangibles	485,866.90	640,527.51	137,291.96	

Nota 10. Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes

El saldo correspondiente 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)	12,130,701.45	12,130,701.45
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	1,043,632.52	1,043,632.52
Total efectivo y equivalentes	13,174,333.97	13,174,333.97

Nota 11. 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	191,916.64	193,002.55
Depósitos en garantía	569,748.88	227,311.02
Total activos diferidos	761,665.52	420,313.57

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	457,072,050.80	507,072,050.80
Devolución de Crédito	50,000,000.00	-
Total otros activos no circulantes	507,072,050.80	507,072,050.80

Pasivo

Nota 12. 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	2,869,563.76	14,733,256.26
Proveedores por pagar a Corto Plazo	38,401,751.04	45,659,404.00
Contratistas por pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	226,452,425.14	181,800,254.23
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	220,987,400.01	161,775,408.07
Total cuentas por pagar a corto plazo	488,711,139.95	403,968,322.56

Nota 13. Antigüedad de las cuentas por pagar

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

1	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO CRÉDITO INTERACCIONES				481,972,478
2	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	2,869,564			
3	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES CONTRIBUCIONES POR PAGAR	226,452,425			
PRBI00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	12,041			
PRBI00059	AIDA LUCELI SANSORES CAB	76,740			
PRBI00067	ALBERTO ABAN PACHECO	6,819			
PRBI00083	ALEJANDRO LAZARO ROBLES	29,000			
PRBI00104	ALICIA JACQUELINE SALIDO IRIARTE	1,293			
PRBI00200	ARVI SERVICIOS COMERCIALES INTEGRADOS S.A. DE C.V.	8,572			
PRBI00222	AUTOMOTORES DE CANCUN SA DE CV	1,135,600			
PRBI00303	CARBOPAPEL, S.A de C.V	549,189			
PRBI00329	CARLOS JAVIER CAMARA VALLEJO	191,109			
PRBI00339	CARLOS MONDRAGON GARCIA	12,000			
PRBI00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	86,358			
PRBI00366	CENTRAL DE REFRIGERACION DEL SURESTE, S DE RL MI	26,170			
PRBI00406	CLEMENTE HAU BASTO	88,140			
PRBI00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	439,240			
PRBI00413	CLORACION Y DOSIFICACION S.A DE C.V	754,800			
PRBI00427	COMBUSTIBLES DE TULUM Y DEL CARIBE S.A. DE C.V.	(11,594)			
PRBI00429	COMERC.DE PROD.INDUSTR.DE YUCATAN SA DE CV	299,117			
PRBI00438	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO, S.A. DE C.V.	128,851			
PRBI00444	COMERCIALIZADORA IMEXSUR S.A. DE C.V.	220,000			
PRBI00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	87,202			

PRBI00456	COMPAÑ-A EDITORIAL DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	131,182			
PRBI00480	CONECTIVIDAD DE CANCUN S.A DE C.V	16,240			
PRBI00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	44,039			
PRBI00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	162,786			
PRBI00537	CORPORATIVO KOMGA, S. DE R. L. DE C.V.	38,669			
PRBI00565	DAVID SANCHEZ PEREZ	13,603			
PRBI00573	DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	105,803			
PRBI00599	DIEGO RAFAEL BONILLA SAINZ	2,503			
PRBI00612	DISTRIBUCION, CONTROL E ILUMINACION S.A.	5,525			
PRBI00621	DISTRIBUIDORA DE HERRAMIENTAS DEL CARIBE SA DE CV	23,596			
PRBI00628	DISTRIBUIDORA GARABANA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANT	6,120			
PRBI00693	EL CRISOL, S.A. DE C.V.	514,351			
PRBI00697	EL NIPLITO DEL SURESTE SA DE CV	12,615			
PRBI00744	EMULSIONES ASFALTICAS DE LA BAHIA S.A DE CV.	708,048			
PRBI00749	ENLACTEC NEGOCIOS SA DE CV.	18,560			
PRBI00767	EQUIPOS Y CONTROLES ELECTRICOS S.A, DE C.V.	802,965			
PRBI00776	ERIKA KRISTEL GOMEZ BRICEÑO	11,548			
PRBI00805	EXCELENCIA EN BOMBAS y SISTEMAS SA DE CV.	168,637			
PRBI00807	EXINSA, S.A. DE C.V.	4,879,842			
PRBI00821	FARED CHEJIN BATARSE	138,205			
PRBI00855	FERRETERIAS EL DELFIN S.A. DE C.V.	10,971			
PRBI00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	11,542			
PRBI00914	GARMY FLOR RODRIGUEZ SANTOS	2,552			
PRBI00922	GEISLER KANTUN POOT	1,999			
PRBI00934	GERARDO GUTIERREZ TORRES	1,149,235			
PRBI00962	GENOVEVA PADILLA CARRILLO	499			
PRBI00973	GRAM PUMPS Y ELECTRICAL SYSTEMS S.A. DE C.V.	41,578			
PRBI00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	28,126			
PRBI00993	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS, S.A. DE C.V.	10,000			
PRBI01000	GRUPO INDUSTRIAL GM S.A DE C.V	615,081			
PRBI01020	GUADALUPE HADAD ESTEFANO	3,780			
PRBI01095	HUMBERTO MIS KU	12,330			
PRBI01123	IMPRESA MAQUILADORA PRODUCTIVA GRAFICA SA. DE CV.	4,600			
PRBI01128	IMPRESORA SILVAFORM S.A. DE C.V.	21,920			
PRBI01131	IMPULSOR ELECTRICO S.A DE C.V	135,363			
PRBI01133	IMPULSORA HIDRAULICA, S.A. DE C.V.	17,437			
PRBI01152	INFRA DEL SUR, S.A. DE C.V.	1,945			
PRBI01158	INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES JRC, SA. DE CV.	339,070			
PRBI01306	JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	138,647			
PRBI01389	JOSE JAVIER POOT MARTINEZ	120,269			
PRBI01402	JOSE LUIS MINGUER ALCOCER	8,432			

PRBI01438	JUAN ARCANGEL PEDRO QUIÑONES	960		
PRBI01445	JUAN CARLOS LOPEZ MONTERO	3,515		
PRBI01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	109,668		
PRBI01483	JUANA LEONARDA MARTINEZ PECH	6,214		
PRBI01488	JULIA NOEMI MALDONADO MIS	5,979		
PRBI01562	LIMPIEZA DELFIN DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	71,836		
PRBI01631	LUIS MANUEL ALVARADO PROMOTOR	75,944		
PRBI01657	MANUEL ALBERTO UCAN MARIN	16,123		
PRBI01665	MANUEL GUADALUPE CANUL CANUL	6,988		
PRBI01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	62,384		
PRBI01750	MARIA DEL CARMEN FARAH VILLANUEVA	189,515		
PRBI01760	MARIA DEL SOCORRO PUGA HERNANDEZ	19,050		
PRBI01765	MARIA ELENA HERNANDEZ AGUILAR	2,297		
PRBI01774	MARIA GRACIELA MORENO MARRUFO	173,077		
PRBI01839	MARIO JOSE ROMERO PERAZA	65,750		
PRBI01873	MATERIALES DE LA RIVIERA NAYA SA. DE CV.	9,531		
PRBI01875	MATERIALES PARA CONTRUCCION PERCESSA, S.A. DE C.V.	1,078		
PRBI01880	MATERIALES Y SERVICIOS HIDRAULICOS, SA DE CV	2,436		
PRBI01881	MATERIALES Y TRITURADOS DE VALLADOLID SA. DE CV.	1,452		
PRBI01884	MAURICIO COLIN CASTILLO	61,062		
PRBI01892	MAYA MOTRIZ SA DE CV	11,235		
PRBI01902	MEDINA MOTORS S.A. DE C.V.	14,900		
PRBI01918	MEXALIT INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	162,288		
PRBI01925	MIGUEL ALEJANDRO CIME CAMEJO	34,060		
PRBI01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	11,550		
PRBI01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	367,227		
PRBI01978	MULTISERVICIOS PETROLIFEROS DE Q.ROO S.A. DE C.V.	221,113		
PRBI02017	NILVIA MERCEDESDEL ROSARIO LARA MOGUEL	12,880		
PRBI02164	PLAZA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DE QUINTANA ROO	37,401		
PRBI02174	POWERSEAL PIPELINE PRODUCTS CORP.	555,553		
PRBI02187	PRODUCTORA METALICA, S.A. DE C.V.	589,177		
PRBI02205	PROVEEDORA DE MATERIALES ELECTRICOS DEL SURESTE SA	81,862		
PRBI02210	PROYECTOS Y SUMINISTROS IND. ACCSEL S DE RL DE CV	270,945		
PRBI02218	QUIMICOS Y SOLVENTES DE MORELOS S.A. DE C.V.	136,194		
PRBI02230	RAFAEL ARTURO PEREZ GUERRERO	443,038		
PRBI02257	RAUL ANTONIO CASTILLO NAVARRETE	1,500		
PRBI02313	RICARDO MARTIN CERVERA BACELIS	2,297		
PRBI02335	ROBERTO GONZALEZ PACHECO RODRIGUEZ	4,426		
PRBI02339	ROCIO DE JESUS SANTOS BETAZA	50,699		
PRBI02346	RODAMIENTOS Y POLEAS, S.A. DE C.V.	4,700		
PRBI02381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	21,194		

PRBI02419	SANDRA CARELIA DE JESUS TUZ PEREZ	44,607			
PRBI02428	SANOVA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	181,473			
PRBI02438	SARA ALEJANDRA GARCIA HERNANDEZ	1,750			
PRBI02442	SARA ESTHER MUZA SIMON	3,885			
PRBI02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	497,674			
PRBI02499	SILVIA JIMENEZ SILVA	277,500			
PRBI02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	84,018			
PRBI02539	SSOZ SA DE CV	21,647			
PRBI02540	STANFORD SCIENTIFIC INTERNATIONAL INC.	487			
PRBI02541	STARCOM S.A DE C.V	5,029			
PRBI02547	SUMINISTROS HIDRAULICOS DEL SURESTE S.A. DE C.V.	67,086			
PRBI02551	SUPER DIESEL DEL CARIBE S.A. DE C.V.	8,483			
PRBI02570	TECNOLOGIAS AMBIENTALES E INDUSTRIALES S.A DE C.V.	115,900			
PRBI02594	TIMOTEO HERNANDEZ GASPAR	39,547			
PRBI02646	VALERIO CALAM COB	500,002			
PRBI02657	VERONICA DE JESUS PECH PECH	3,885			
PRBI02662	VIANEY ANAHI HERNANDEZ ARCOS	110,970			
PRBI02706	WILFRED IZAAC ARCE	27,299			
PRBI02723	YENNI CANDELARIA LOPEZ MONTERO	8,285			
PRBI02744	CRUZ AZUL EN LA PENINSULA S.A. DE CV.	2,011			
PRBI02745	RUBEN CABRERA JUAREZ	1,032			
PRBI02749	FLOR DE MARIA LOPEZ MIGUEL	1,300			
PRBI02762	ISRAEL GERARDO PEREZ LEYVA	3,480			
PRBI02763	CRECIMIENTO SOCIAL S DE RL DE CV	30,909			
PRBI02802	SHAO INGENIERIA SA DE CV	848,492			
PRBI02904	MARIA GUADALUPE AGUILAR BACELIZ	2,625			
PRBI02931	AURELIO PECH CANUL	400,400			
PRBI02939	COMERCIALIZADORA DE SISTEMAS INFORMATICOS DEL SUR SAS DE CV	40,461			
PRBI02943	ENTORNO MERCANTIL DEIBRA SA DE CV	5,382			
PRBI02953	IKTA CORP SA DE CV	(165)			
PRSE00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	9,032			
PRSE00086	ALEJANDRO PEREZ VILLASEÑOR	17,400			
PRSE00288	C Y C FRONTERIZA, S.A. DE C.V.	13,108			
PRSE00300	CANDIDA PANIAGUA RODRIGUEZ	8,433			
PRSE00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	25,722			
PRSE00371	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	334,735			
PRSE00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	1,332			
PRSE00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	32,282			
PRSE00469	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	10,968			
PRSE00485	CONSORCIO DESARROLLADOR DEL CARIBE, S.A DE C.V.	800,000			
PRSE00500	CONSTRUCCIONES y SUMINISTROS MAHAHUAL, SA. DE CV.	442,099			

PRSE00505	CONSTRUCTORA LEJO S.A. DE C.V.	246,318		
PRSE00507	CONSTRUCTORA MOGU y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	2,950,471		
PRSE00535	CORPORATIVO FIBROO S.A DE C.V	170,933		
PRSE00541	CRECENCIO CRUZ CHAY NOH	182,286		
PRSE00591	DIARIO EL QUINTANARROENSE S.A. DE C.V.	196,773		
PRSE00606	DINAMICA REAL, S.A. DE C.V.	7,656		
PRSE00711	ELECTROTULUM S.A DE C.V	28,913		
PRSE00753	ENRIQUE COSIO URIBE	102,095		
PRSE00768	EQUIPOS Y REFACCIONES DE CHETUMAL, SA DE CV	7,200		
PRSE00790	ESTEBAN REJON ESTRADA	58,464		
PRSE00862	FIGUEROAS GRUAS, S.A. DE C.V.	500		
PRSE00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	3,712		
PRSE00939	GH MAQUINARIA Y EQUIPO S.A. DE C.V	66,491		
PRSE00947	GILBERTO POOT LORIA	4,002		
PRSE00963	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE Q.ROO	14,244		
PRSE00970	GOZAIMAS SA DE CV	509		
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	12,203		
PRSE00992	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	44,099		
PRSE01160	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	69,600		
PRSE01171	INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA	1,090,400		
PRSE01195	IVAN ERNESTO GONZALEZ AVILA	6,960		
PRSE01278	JORGE ARMANDO CANCINO QUETZ	410,339		
PRSE01299	JORGE LIMA MALDONADO	18,340		
PRSE01378	JOSE GASPAR BARREDO AMENDOLA	110,678		
PRSE01412	JOSE MANUEL OSORIO ANDRADE	35,002		
PRSE01429	JOSE VENTURA MORALES GARCIA	32,648		
PRSE01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	32,164		
PRSE01517	LA VERDAD DE QUINTANA ROO S.A DE C.V.	33,300		
PRSE01579	LO HICE DE NUEVO SA. DE CV.	1,981,290		
PRSE01622	LUIS FELIPE URQUIZA ALVAREZ	11,020		
PRSE01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	37,041		
PRSE01795	MARIA MINERVA PERAZA HERNANDEZ	4,640		
PRSE01891	MAYA MOTRIZ S.A. DE C.V.	4,289		
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	(5,405)		
PRSE01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	6,045		
PRSE01938	MIGUEL ANGEL RUBIO PEREZ	1,949		
PRSE02146	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO	88,176		
PRSE02248	RAMON RUFINO TURRIZA BORGES	4,060		
PRSE02307	RICARDO ALBERTO ROMERO ISLAS ALLENDE	5,085		
PRSE02362	ROMMA ESPECIALIZADA S.A. DE C.V.	1,059,986		
PRSE02382	ROSARIO DE FATIMA VAZQUEZ HERNANDEZ	98,890		

PRSE02428	SANOVA CONSTRUCCIONES S.A . DE C.V.	113,100		
PRSE02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	357,382		
PRSE02494	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES S.A. DE C.V.	350,780		
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	1,007,090		
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	10,383		
PRSE02628	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.	7,871		
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	83,778		
PRSE02731	YOLKO EDIFICACIONES SA. DE CV.	34,719		
PRSE02749	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	6,848		
PRSE02752	VIRGILIO ALCOCER ORTIZ	1,226,816		
PRSE02755	VIP SERVICIOS AEREOS EJECUTIVOS SA DE CV	58,303		
PRSE02762	CM EQUIPOS Y SOPORTES SA DE CV	275		
PRSE02767	ANDRES ISIDRO MENDEZ TORRES	8,491		
PRSE02801	GLORIA LIZABEL MORA CASTILLO	90,192		
PRSE02808	JORGE ANTONIO FARRERA ALVAREZ	7,041		
PRSE02820	INMOBILIARIA PEAFU SA DE CV	141,223		
PRSE02824	SERVICIOS INFORMATIVOS DE QROO SA DE CV	66,600		
PRSE02844	PLACIDA DEL ROSARIO MAY MOO	2,552		
PRSE02857	KENIA DENISSE GALERA CASANOVA	99,060		
PRSE02870	FACTOR FINVEX S.C.P	139,340		
PRSE02877	GUILLERMO ALVAREZ PORTALES	36,607		
PRSE02897	ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY	163,723		
PRSE02898	GRUPO CEPT DE MEXICO SA DE CV	87,580		
PRSE02917	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	360		
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	6,639		
PRSE02950	LUIS FRANCISCO GUILLERMO ALCOCER	36,000		
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	4,640		
PRSE02999	SYMBIOTIC REVOLUTION SA DE CV	50,000		
PRSE03001	FARGO ASESORES REGIONMONTANOS S.C.	145,000		
PRSE03003	JFK CONSULTORES Y ASOCIADOS SC	522,000		
PRSE03049	SANDY ANGELICA MORALES ACK	8,868		
PRSE03107	GRUPO EMPRESARIAL ARKYDNA S DE RL	435,000		
PRSE03123	RIVIERA KONSTRULLI SA DE CV	11,136		
PRSE03140	EL ERUDITO ASESORIAS Y CONSULTORES	8,500		
OCPC00001	ADA JAEL HIDALGO	109,541		
OCPC00002	ADELINA LANDEROS CHAN	8,492		
OCPC00005	APORTACION GIC POR PAGAR	61,180,372		
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	6,025		
OCPC00012	COMPANIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES SA DE CV.	6,878		
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	214,123		
OCPC00016	DANIEL ALFONSO GONZALEZ CASTILLO	34,845		

OCPC00017	DIRECCION GENERAL	4,490,752			
OCPC00021	ELSA GABRIELA IROLA ESTRELLA	2,383			
OCPC00023	FAC DESARROLLO Y APLICACION DE SOLUCIONES S DE R.L	18,827			
OCPC00026	FONACOT	129,656			
OCPC00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	3,975,494			
OCPC00031	GRACIELA MACHUCA MARTINEZ	22,220			
OCPC00032	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS S.A. DE C.V.	149,850			
OCPC00035	HEIDI ELENA SANTIAGO ARENAS	4,200			
OCPC00037	IMPUESTOS NO RETENIDOS	312,192			
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	221,226			
OCPC00039	INTERNET CANCUN SA. DE CV.	600			
OCPC00040	INTRABIENESTAR S.A. DE C.V. SOFOM E.N.R.	2,790			
OCPC00041	ISSSTE	305,526			
OCPC00043	JOSE ABELARDO SOSA MORENO	4,200			
OCPC00044	JOSUE POOL KEB	1,200			
OCPC00045	LARRY FERNANDO SILVA BAAS	5,237			
OCPC00046	LEYDI NOEMI CASTILLO BATUN	2,668			
OCPC00049	LUIS MARIO PEREZ DIAZ	11,187			
OCPC00050	LUNA MEDIOS S.A. DE C.V.	35,520			
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	22,030			
OCPC00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	(2,021,104)			
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	222,521			
OCPC00056	MINERA CERRALVO S.A DE C.V	3,418,800			
OCPC00058	OPERADORA DE AHORRO SOCIAL S.C.P. (OASAC)	(94)			
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	860,423			
OCPC00061	PROFESIONALES EN TCAS. DE CRECIMIENTO EMPRESARIAL	69,603			
OCPC00062	PROVISION DE AGUINALDO	0			
OCPC00063	PROYECTOS Y SUMINIS.INDUST.ACCSSEL S DE RL DE CV.	83,694			
OCPC00065	RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	175,222			
OCPC00067	SARE, S.A. DE C.V.	7,770			
OCPC00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	55,948			
OCPC00071	TELEVISION Y RADIO CARIBE S.A DE C.V.	555,000			
OCPC00072	TESORERIA DE LA FEDERACION	28,161,652			
OCPC00073	VIP. SERVICIOS AEREO EJECUTIVOS S.A. DE C.V.	125,683			
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,524,509			
OCPC00076	C.A.P.A. SISTEMA COZUMEL	19,633			
OCPC00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,305,043			
OCPC00078	C.A.P.A. SISTEMA JOSE MA. MORELOS	157,718			
OCPC00079	C.A.P.A. TULUM	304,272			
OCPC00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,961			

OCPC00091	MARISSA EUGENIA MARI AXLE	100			
OCPC00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	(751,568)			
OCPC00096	DHC CANCUN	46,062,501			
OCPC00097	BANCO NACIONAL DE MEXICO	(21)			
OCPC00098	BBVA BANCOMER SA	(1,581)			
OCPC00111	SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	70			
OCPC00112	LUIS GERARDO AGUILAR GUTIERREZ	480			
OCPC00128	LIA TERESITA GARCIA VALLEJOS	4,045			
OCPC00164	PROVISION ONOMASTICO	(402,950)			
OCPC00174	ERICK FILIBERTO CHIYEAN Y CAMARA	2,013			
OCPC00184	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS MAHAHUAL SA DE CV	413,747			
OCPC00189	EXINSA SA DE CV	137,532			
OCPC00191	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARR.AMB. DEL STE SA DE CV	262,028			
OCPC00194	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	8,546			
OCPC00197	ING. Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	609,411			
OCPC00212	REINT CONSTRUCCIONES SA DE CV	735,097			
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	483,125			
OCPC00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217,277			
OCPC00228	PEDRO JESUS SEGURA CHI	0			
OCPC00232	ADEUDO POR DEMANDA	907			
OCPC00234	MARIA GUADALUPE GOMEZ CERVANTES	17,500			
OCPC00242	JOSE FRANCISCO PEREZ CHERREZ	2,554			
OCPC00245	INGENIERIA APLICADA DEL CARIBE SA DE CV	1,676,343			
OCPC00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	214,981			
OCPC00252	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO OTHON P. BLANCO	362,266			
OCPC00265	CONSULTORIA BETSCO SA DE CV	226,671			
OCPC00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	4,206,679			
OCPC00284	ALAIN MAGDIEL GONZALEZ FUENTE	4,000			
OCPC00287	JOVIAL CONSTRUCCIONES SA DE CV	5,860,187			
OCPC00288	DESARROLLO SIMCA SA DE CV	1,481,607			
OCPC00289	BM PRECISION Y CALIDAD TOTAL SA DE CV	614,428			
OCPC00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,115,741			
OCPC00291	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	2,159,377			
OCPC00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	12,724,095			
OCPC00297	CONSORCIO M&M JASSO SA DE CV	1,412,292			
OCPC00298	CONSTRUCCIONES ETRAP SA DE CV	905,844			
OCPC00299	CONSTRUCCIONES MOYUC SA DE CV	588,503			
OCPC00301	CONSTRUCTORA ARGON SA DE CV	1,553,107			
OCPC00302	CRESCENCIO CRUZ CHAY NOH	1,057,628			
OCPC00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	2,392,052			

OCPC00306	FSTSGEREG No- 014	5,270			
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	14,637,620			
OCPC00309	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664,056			
OCPC00311	JOSE ANGELO CIMA AKE	154			
OCPC00316	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO SA DE CV	20,348			
OCPC00320	SERV INTDE ING Y ADMINISTRAC DE OBRAS SA DE CV	862,905			
OCPC00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,902			
OCPC00327	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	449,806			
OCPC00333	JORGE ISMAEL SOUZA CETINA	1,400			
OCPC00403	IGNACIO RICARDO ZUÑIGA SANDOVAL	22			
OCPC00406	EFREN CASTILLO LIZAMA	(29,176)			
OCPC00409	INGRESOS POR APLICAR TULUM	89,881			
OCPC00416	NESTOR IVAN LIVERA RODRIGUEZ	600			
OCPC00417	JOEL CHIN CHAN	600			
OCPC00418	INGRESOS POR APLICAR COZUMEL	9,135			
OCPC00424	ALVARO EBENIZER LOPEZ PECH	177,120			
OCPC00432	IBENEFICIOS SAPI DE CV SOFOM E.N.R.	135,092			
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	178,521			
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	72,936			
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	3,505			
OCPC00461	INTERESES A REINTEGRAR OTROS	25			
OCPC00462	EXCAVACIONES CONO SUR SA DE CV	5,148,980			
OCPC00465	EMPRESAS QUITO SA DE CV	318,841			
	SUMAS	488,331,210	0	0	481,972,478

Nota 14. 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	10,198,366.67	10,198,366.67
Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo	10,198,366.67	10,198,366.67

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	481,972,478.00	507,306,637.46
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	481,972,478.00	507,306,637.46

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 15. 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	714,041,902.10	951,569,970.82
Productos de tipo corriente	11,649,160.59	14,078,210.79
Ingresos por venta de bienes y servicios	94,396.60	50,008.10
Total ingresos de gestión	725,785,459.29	965,698,189.71

Nota 16. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

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	372,538,682.78	263,989,034.39
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,185,000.00	9,068,030.46
Total participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	374,723,682.78	273,057,064.85

Nota 17. Otros Ingresos y Beneficios

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	-	-
Otros Ingresos y beneficios varios	9,837,647.60	20,429,105.17
Total otros ingresos	9,837,647.60	20,429,105.17

Nota 18. Gastos y otras pérdidas

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

CUENTA	2019	2018
Servicios personales	256,401,124.35	322,278,292.02
Materiales y suministros	13,981,594.25	16,551,573.09
Servicios generales	125,948,467.04	184,098,879.84
Total gastos de funcionamiento	396,331,185.64	522,928,744.95

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 19. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo Descentralizado, se pueden observar las modificaciones al patrimonio aportado, donado y las actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior.

CUENTA	2019	2018	Variación del patrimonio 2019
Aportaciones	5,397,657,021.59	5,397,987,041.98	- 330,020.39
Donaciones de Capital	228,808,100.11	224,789,281.46	4,018,818.65
Actualizaciones del Patrimonio	279,938,580.64	279,938,580.64	-
Patrimonio Contribuido	5,906,403,702.34	5,902,714,904.08	3,688,798.26

Nota 20. Patrimonio Generado

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	Variación del patrimonio 2019
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	509,255,336.12	481,874,561.96	27,380,774.16
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,239,432,108.12	- 1,583,257,110.84	343,825,002.72
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 50,759,469.99	- 19,035,115.37	- 31,724,354.62
Patrimonio Generado	- 780,936,241.99	- 1,120,417,664.25	339,481,422.26

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 21. Flujo de efectivo

Las operaciones del periodo de enero a octubre de 2019 en cuanto al flujo de efectivo se refieren por operación, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento:

CUENTA	2019	2018
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	454,874,367.02	440,794,469.56
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 255,433,253.02	- 66,636,791.87
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 116,370,806.31	- 128,383,630.70
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	83,070,307.69	245,774,046.97
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	260,282,746.61	151,720,463.10
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	343,353,054.30	397,494,510.07

Se puede apreciar que los ingresos obtenidos por derechos y cobro de servicios alcanzan para cumplir con los pagos de gastos básicos para operación como son: nómina, servicio de energía eléctrica y compra de insumos de trabajo. Durante el ejercicio 2019 no se ha incrementado deuda para financiamiento.

Nota 22. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
2018 y 31 de octubre 2019		
(pesos)		
Concepto	2019	2018
1. Ingresos Presupuestarios	1,107,185,689	1,216,952,260
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	3,161,101	42,235,624
Incremento por variación de Inventarios	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-
Otros ingresos y beneficios varios	-	20,429,105
Otros ingresos contables no presupuestarios	3,161,101	21,806,519
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	-	-
Productos de capital	-	-
Aprovechamientos de capital	-	-
Ingresos derivados de financiamientos	-	-
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	1,110,346,790	1,259,187,884

Nota 23 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTAN ROO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
2019 y 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
1. Total de egresos (presupuestarios)	936,864,866	1,051,733,198
2. Menos egresos presupuestarios no contables	484,325,223	466,063,805
Mobiliario y equipo de administración	177,882	2,406,384
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	127,498	53,086
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	345,250
Vehículos y equipo de transporte	-	1,162,533
Equipo de defensa y seguridad	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,237,860	17,829,696
Activos biológicos	-	-
Bienes inmuebles	-	-
Activos intangibles	-	447,883
Obra pública en bienes propios	373,757,683	225,020,122
Acciones y participaciones de capital	-	30,428,673
Compra de títulos y valores	-	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-
Amortización de la deuda pública	26,170,061	25,460,230
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	34,725,675	55,837,125
Otros Egresos Presupuestales No Contables	46,128,564	107,072,822
3. Más gastos contables no presupuestales	148,551,810	191,643,929
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	148,551,810	191,643,929
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	601,091,454	777,313,322

B) NOTAS DE MEMORIA

Nota 24 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 Auditoría Financiera	Importe
Cuenta Pública 2015	60,301,497.09
Cuenta Pública 2016	1,063,227.00
Total Observaciones de Auditoría Financiera	61,364,724.09
Observación de auditoría Obra Pública	
Cuenta Pública 2015	570,731,493.60
Cuenta Pública 2016	57,915.83
Total Observación de auditoría Obra Pública	570,789,409.43

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	641,222,145.00	665,302,942.34
Ampliaciones /	488,317,037.84	13,213,523,304.36
(Reducciones)	-	12,768,429,619.77
Ingreso Modificado	1,129,539,182.84	1,110,396,626.93
Ingreso Devengado	1,107,185,688.73	1,053,048,308.00
Ingreso Recaudado	1,107,185,688.73	1,053,048,308.00
Ingreso por recaudar	22,353,494.11	57,348,318.93

CUENTA	2019	2018
Egreso Aprobado	586,853,694.00	603,281,344.00
Ampliaciones /	879,099,666.17	1,549,287,530.05
(Reducciones)	252,089,177.22	1,005,504,209.21
Egreso Modificado (Disponible)	1,213,864,182.95	1,147,064,664.84
Egreso Comprometido	936,864,865.83	740,809,286.49
Disponible para comprometer	276,999,317.12	406,255,378.35
Egreso Devengado	936,864,865.83	740,800,795.22
Comprometido no Devengado	-	8,491.27
Egreso Sin devengar	276,999,317.12	406,263,869.62
Egreso Ejercido	936,864,865.83	740,644,319.37
Egreso Pagado	919,387,201.73	717,705,134.53
Cuentas por Pagar (Deuda)	17,477,664.10	23,095,660.69

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 25. 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 26. 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 27. 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 28. 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.

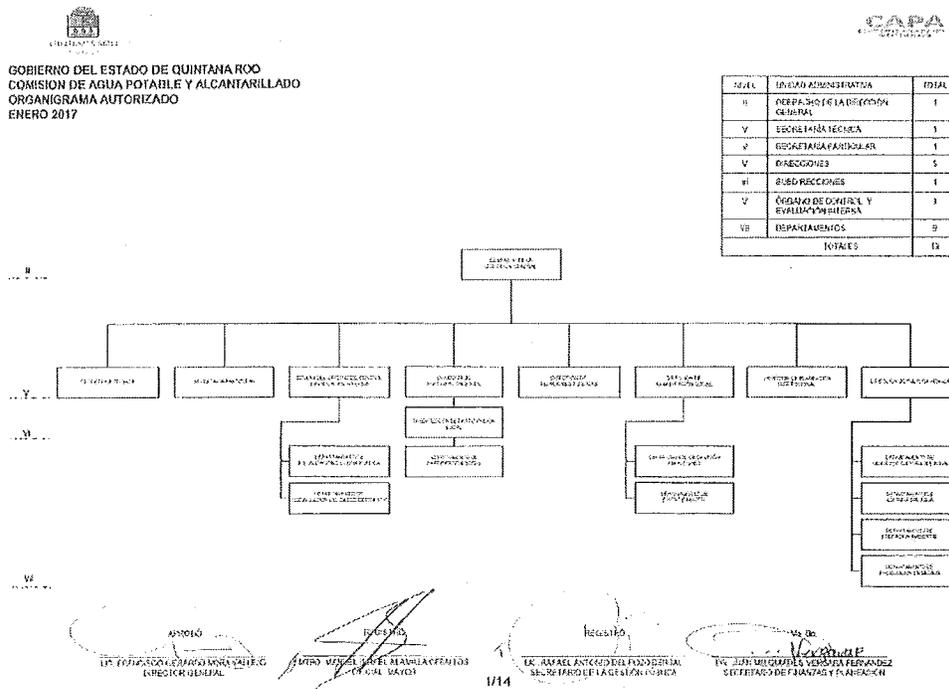


- Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.
- Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

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	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 29. 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 30. 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 31 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 octubre de 2019 de 17,549.41 dólares (son: diecisiete mil quinientos cuarenta y nueve 41/100 dólares), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha que fue de 19.1643 pesos por dólar, nos arroja un importe en pesos de 336,322.22 pesos 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 32. 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 33 Reporte de la recaudación

Para el periodo de enero a octubre de 2019 se estimó recaudar \$ 641,222,145 (Son: seiscientos cuarenta y un millones, doscientos veintidós mil ciento cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N.), sin embargo, hubo una ampliación de 488,317,037.84, llegando a un modificado de 1,129,539,182.84 de los cuales quedó pendiente de recaudar un importe de 22,353,494.11.

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 34. 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 560 MDP, de la cual se realizaron pagos de amortización de deuda hasta la fecha por 78.03 MDP, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de 481.97 MDP.

Nota 19. Calificaciones otorgadas

Empresa calificadora: S&P Ratings Fecha: 21 de julio de 2017. Crédito Bancario contratado con banco Interacciones SA, se confirma la calificación mxBBB como estable.

Empresa calificadora: RH Ratings Fecha: 11 de julio 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: RH Ratings Fecha: 11 de julio de 2017. Perspectiva general de la CAPA. Calificación: HR BBB-, se modificó a perspectiva de estable HR BBB.

Nota 35. 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 36. Información por segmentos.

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

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	709,652,757	97%	18,201,149
Organismo Operador Othón P. Blanco	150,850,239	100%	437,223
Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	14,908,253	99%	190,664
Organismo Operador José María Morelos	8,334,606	100%	- 18,376
Organismo Operador Cozumel	91,752,421	94%	6,320,148
Organismo Operador de Tulum	96,090,879	102%	- 1,741,912
Organismo Operador Lázaro Cárdenas	20,053,981	101%	- 273,937
Organismo Operador Bacalar	15,542,553	105%	- 761,465
Total	1,107,185,689	98%	22,353,494

Nota 37. 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 38. 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 39. 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



Lic. Miriam Magali Euán Kantún
Directora de Contabilidad