NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE MAYO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 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 los tres tipos de notas que acompañan a los estados a saber:

a) Notas de desglose;
b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Nota 1. Efectivo y equivalentes

Para el ejercicio 2020 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. Al igual un fondo mínimo para que las cajeras entreguen cambio al público en general.

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	2020	2019
Fondo Fijo	129,901.63	134,233.50
Fondo Cajeras	960,416.56	1,078,662.59
Fondo para pago a operadores de bomba	410,408.53	170,000.00
Bancos/Tesorería	320,607,688.33	288,507,969.16
Total efectivo y equivalentes	**322,108,415.05**	**289,890,865.25**

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	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	192,670,755.11	227,331,831.61
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	54,335,294.06	58,156,813.66
Ingresos por recuperar a corto plazo	-	11,000.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	47,554.28	102,185.94
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	603,017,071.82	491,611,467.84
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	28,355.17	14,655.17
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	2,295,288.97	2,308,988.97
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	64,771,052.79	45,162,458.40
Anticipo contingencia en litigios	177,927.65	3,464.43
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	**917,343,299.85**	**824,702,866.02**

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				118,411,196
Saneamiento				19,651,182
Alcantarillado				5
Tratamiento				734,265

Multas				633,966
Recargos				3,729,261
IVA facturado				7,103,087
Cartera donada DHC				-554,255
Uso de infraestructura				23,212
Cartera CAPA 93				306,341
Crédito rotoplás				627,677
Otros				25,478,058
Documentos por Cobrar a Corto Plazo				16,527,554
Actualizaciones				-235
Gastos de ejecución				-560
Intereses moratorios				0
3% por supervisión				0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo				**192,670,755.11**

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. Almacenes

El saldo contable de la cuenta de almacenes representa un incremento respecto a mayo del año 2019. 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	2020	2019
Almacén de materiales y suministros de consumo	172,995,468.45	138,655,103.41
Almacenes	**172,995,468.45**	**138,655,103.41**

Nota 6. Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de mayo de 2020, la CAPA no tiene contratado ningún tipo de inversión financiera con alguna institución.

Nota 7. Saldos de Inversiones Financieras

Al 31 de mayo de 2020, no se cuenta con saldos de participaciones o aportaciones de capital.

Nota 8. Bienes Muebles e Inmuebles

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 31/05/2020	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/05/2020	Depreciación o Amortización del ejercicio 2020	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	291,536,367.41	-	-	-
Edificios no habitacionales	99,674,763.38	42,319,497.72	1,021,891.08	3.3%
Infraestructura	4,177,122,705.55	2,059,695,825.08	69,812,508.00	4.0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,071,641,468.51	-	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	40,103,585.90	37,781,517.00	836,243.24	10.0%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,293,678.34	290,390.30	33,250.37	10.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,158,900.16	1,618,024.80	86,298.20	20.0%
Equipo de Transporte	55,782,346.10	57,602,644.87	902,865.85	20.0%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	93,436,539.33	38,269,469.70	1,770,362.85	10.0%
Otros Bienes Muebles	-	-	-	10.0%
Total bienes muebles e inmuebles	**5,834,750,354.68**	**2,237,577,369.47**	**74,463,419.59**	

Nota 9. Bienes Intangibles
Dentro de activos intangibles tenemos las licencias de programas informáticos adquiridos para el mejor procesamiento de datos de la Comisión.

CUENTA	Activo Fijo al 31/05/2020	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/05/2020	Depreciación o Amortización del ejercicio 2020	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	-	-	-	10.0%
Licencias	485,866.90	325,741.14	61,606.91	10.0%
Otros Activos Intangibles	-	400,683.57	-	10.0%
Total bienes intangibles	**485,866.90**	**726,424.71**	**61,606.91**	

Nota 10. 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	2020	2019
(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 estimaciones por pérdida o deterioro de activos	**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	2020	2019
Pagos anticipados	191,916.64	191,916.64
Depósitos en garantía	569,748.88	569,748.88
Total activos diferidos	**761,665.52**	**761,665.52**

Otros activos

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 y en enero de 2020 se reclasificó el importe transferido al Gobierno del Estado para obras.

CUENTA	2020	2019
Aportación gic por programas	- 49,842,349.20	457,072,050.80
Devolución de Crédito	50,000,000.00	50,000,000.00
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	506,914,400.00	-
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. Al igual se encuentra dentro de pasivos circulantes la porción a corto plazo de la deuda pública contratada a largo plazo.

CUENTA	2020	2019
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	2,709,361.51	3,067,154.86

Proveedores por pagar a Corto Plazo	35,647,958.17	40,784,121.36
Contratistas por pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	224,086,904.35	201,010,822.46
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	198,551,008.37	129,618,667.10
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	15,637,840.00	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	10,198,366.67	10,198,366.67
Total Pasivo Circulante	**486,831,439.07**	**384,679,132.45**

Nota 13. Antigüedad de las cuentas por pagar

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				446,275,821.07
2	PORCION DE LA DEUDA PPÚBLICA A CORTO PLAZO			15,637,840.00	
3	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	2,709,361.51			
4	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES CONTRIBUCIONES POR PAGAR	224,086,904.35			
PRBI00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	12,040.80			
PRBI00059	AIDA LUCELI SANSORES CAB	76,739.81			
PRBI00067	ALBERTO ABAN PACHECO	6,819.14			
PRBI00083	ALEJANDRO LAZARO ROBLES	19,488.00			
PRBI00104	ALICIA JACQUELINE SALIDO IRIARTE	1,292.50			
PRBI00200	ARVI SERVICIOS COMERCIALES INTEGRADOS S.A. DE C.V.	3,243.73			
PRBI00222	AUTOMOTORES DE CANCUN SA DE CV	1,135,600.00			
PRBI00303	CARBOPAPEL, S.A de C.V	549,189.08			
PRBI00329	CARLOS JAVIER CAMARA VALLEJO	191,109.41			
PRBI00339	CARLOS MONDRAGON GARCIA	12,000.00			
PRBI00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	86,358.00			
PRBI00366	CENTRAL DE REFRIGERACION DEL SURESTE, S DE RL MI	26,170.03			
PRBI00406	CLEMENTE HAU BASTO	88,139.70			
PRBI00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	46,400.00			
PRBI00413	CLORACION Y DOSIFICACION S.A DE C.V	754,800.00			
PRBI00427	COMBUSTIBLES DE TULUM Y DEL CARIBE S.A. DE C.V.	- 11,593.88			
PRBI00429	COMERC.DE PROD.INDUSTR.DE YUCATAN SA DE CV	299,117.14			
PRBI00438	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO, S.A. DE C.V.	128,851.26			
PRBI00444	COMERCIALIZADORA IMEXSUR S.A. DE C.V.	220,000.00			
PRBI00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	87,202.28			
PRBI00456	COMPAÑ-A EDITORIAL DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	131,181.82			
PRBI00480	CONECTIVIDAD DE CANCUN S.A DE C.V	16,240.00			
PRBI00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	44,039.40			
PRBI00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	162,785.80			
PRBI00537	CORPORATIVO KOMGA, S. DE R. L. DE C.V.	38,668.98			
PRBI00565	DAVID SANCHEZ PEREZ	13,603.33			

PRBI00573	DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	105,803.30			
PRBI00599	DIEGO RAFAEL BONILLA SAINZ	2,503.44			
PRBI00612	DISTRIBUCION, CONTROL E ILUMINACION S.A.	5,524.86			
PRBI00621	DISTRIBUIDORA DE HERRAMIENTAS DEL CARIBE SA DE CV	23,596.31			
PRBI00628	DISTRIBUIDORA GARABANA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANT	6,120.01			
PRBI00693	EL CRISOL, S.A. DE C.V.	514,350.81			
PRBI00697	EL NIPLITO DEL SURESTE SA DE CV	12,614.52			
PRBI00744	EMULSIONES ASFALTICAS DE LA BAHIA S.A DE CV.	708,047.76			
PRBI00745	EMULSIONES Y ASFALTOS DEL CARIBE, S.A DE C.V	15,256.32			
PRBI00749	ENLACTEC NEGOCIOS SA DE CV.	18,560.00			
PRBI00767	EQUIPOS Y CONTROLES ELECTRICOS S.A, DE C.V.	802,964.70			
PRBI00776	ERIKA KRISTEL GOMEZ BRICEÑO	11,548.15			
PRBI00805	EXCELENCIA EN BOMBAS y SISTEMAS SA DE CV.	168,637.02			
PRBI00807	EXINSA, S.A. DE C.V.	4,879,841.60			
PRBI00821	FARED CHEJIN BATARSE	138,205.21			
PRBI00855	FERRETERIAS EL DELFIN S.A. DE C.V.	10,970.76			
PRBI00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	11,542.00			
PRBI00914	GARMY FLOR RODRIGUEZ SANTOS	2,552.00			
PRBI00922	GEISLER KANTUN POOT	1,999.00			
PRBI00934	GERARDO GUTIERREZ TORRES	727,784.00			
PRBI00973	GRAM PUMPS Y ELECTRICAL SYSTEMS S.A. DE C.V.	41,578.00			
PRBI00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	28,126.29			
PRBI00993	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS, S.A. DE C.V.	10,000.00			
PRBI01000	GRUPO INDUSTRIAL GM S.A DE C.V	615,080.56			
PRBI01020	GUADALUPE HADAD ESTEFANO	3,780.01			
PRBI01095	HUMBERTO MIS KU	12,330.31			
PRBI01123	IMPRENTA MAQUILADORA PRODUCTIVA GRAFICA SA. DE CV.	4,600.00			
PRBI01128	IMPRESORA SILVAFORM S.A. DE C.V.	21,920.00			
PRBI01131	IMPULSOR ELECTRICO S.A DE C.V	135,363.42			
PRBI01133	IMPULSORA HIDRAULICA, S.A. DE C.V.	17,437.23			
PRBI01152	INFRA DEL SUR, S.A. DE C.V.	1,945.17			
PRBI01158	INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES JRC, SA. DE CV.	339,069.69			
PRBI01306	JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	138,646.56			
PRBI01389	JOSE JAVIER POOT MARTINEZ	120,268.50			
PRBI01402	JOSE LUIS MINGUER ALCOCER	8,431.58			
PRBI01438	JUAN ARCANGEL PEDRO QUIÑONES	960.42			
PRBI01445	JUAN CARLOS LOPEZ MONTERO	3,514.80			
PRBI01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	86,406.55			
PRBI01483	JUANA LEONARDA MARTINEZ PECH	6,214.36			
PRBI01488	JULIA NOEMI MALDONADO MIS	5,979.01			
PRBI01562	LIMPIEZA DELFIN DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	71,836.36			

PRBI01631	LUIS MANUEL ALVARADO PROMOTOR	75,943.60			
PRBI01657	MANUEL ALBERTO UCAN MARIN	16,122.61			
PRBI01665	MANUEL GUADALUPE CANUL CANUL	6,988.35			
PRBI01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	62,383.63			
PRBI01750	MARIA DEL CARMEN FARAH VILLANUEVA	189,515.23			
PRBI01760	MARIA DEL SOCORRO PUGA HERNANDEZ	13,450.00			
PRBI01765	MARIA ELENA HERNANDEZ AGUILAR	2,296.80			
PRBI01774	MARIA GRACIELA MORENO MARRUFO	173,076.75			
PRBI01839	MARIO JOSE ROMERO PERAZA	65,750.00			
PRBI01873	MATERIALES DE LA RIVIERA NAYA SA. DE CV.	9,531.01			
PRBI01875	MATERIALES PARA CONTRUCCION PERCESSA, S.A. DE C.V.	1,077.70			
PRBI01880	MATERIALES Y SERVICIOS HIDRAULICOS, SA DE CV	2,436.00			
PRBI01881	MATERIALES Y TRITURADOS DE VALLADOLID SA. DE CV.	1,451.67			
PRBI01884	MAURICIO COLIN CASTILLO	61,062.40			
PRBI01892	MAYA MOTRIZ SA DE CV	11,235.16			
PRBI01902	MEDINA MOTORS S.A. DE C.V.	14,900.00			
PRBI01918	MEXALIT INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	162,288.00			
PRBI01925	MIGUEL ALEJANDRO CIME CAMEJO	34,060.00			
PRBI01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	11,550.00			
PRBI01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	367,226.75			
PRBI01978	MULTISERVICIOS PETROLIFEROS DE Q.ROO S.A. DE C.V.	221,113.22			
PRBI02017	NILVIA MERCEDESDEL ROSARIO LARA MOGUEL	12,880.00			
PRBI02164	PLAZA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DE QUINTANA ROO	37,401.45			
PRBI02174	POWERSEAL PIPELINE PRODUCTS CORP.	555,553.45			
PRBI02187	PRODUCTORA METALICA, S.A. DE C.V.	589,177.28			
PRBI02205	PROVEEDORA DE MATERIALES ELECTRICOS DEL SURESTE SA	81,861.80			
PRBI02210	PROYECTOS Y SUMINISTROS IND. ACCSSEL S DE RL DE CV	429,966.76			
PRBI02218	QUIMICOS Y SOLVENTES DE MORELOS S.A. DE C.V.	136,194.00			
PRBI02230	RAFAEL ARTURO PEREZ GUERRERO	443,037.70			
PRBI02257	RAUL ANTONIO CASTILLO NAVARRETE	1,500.00			
PRBI02313	RICARDO MARTIN CERVERA BACELIS	2,297.07			
PRBI02335	ROBERTO GONZALEZ PACHECO RODRIGUEZ	4,425.86			
PRBI02339	ROCIO DE JESUS SANTOS BETAZA	50,699.25			
PRBI02346	RODAMIENTOS Y POLEAS, S.A. DE C.V.	4,700.00			
PRBI02381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	49,770.39			
PRBI02419	SANDRA CARELIA DE JESUS TUZ PEREZ	44,607.08			
PRBI02428	SANOVA CONSTRUCCIONES S.A . DE C.V.	181,472.61			
PRBI02438	SARA ALEJANDRA GARCIA HERNANDEZ	1,750.06			
PRBI02442	SARA ESTHER MUZA SIMON	3,885.00			
PRBI02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	497,674.00			
PRBI02499	SILVIA JIMENEZ SILVA	277,500.00			

PRBI02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	84,018.43			
PRBI02539	SSOZ SA DE CV	21,647.00			
PRBI02540	STANFORD SCIENTIFIC INTERNATIONAL INC.	487.20			
PRBI02541	STARCOM S.A DE C.V	5,028.61			
PRBI02551	SUPER DIESEL DEL CARIBE S.A. DE C.V.	8,482.58			
PRBI02570	TECNOLOGIAS AMBIENTALES E INDUSTRIALES S.A DE C.V.	115,900.24			
PRBI02594	TIMOTEO HERNANDEZ GASPAR	39,546.64			
PRBI02646	VALERIO CALAM COB	500,002.00			
PRBI02657	VERONICA DE JESUS PECH PECH	3,885.00			
PRBI02662	VIANEY ANAHI HERNANDEZ ARCOS	113,788.75			
PRBI02706	WILFRED IZAAC ARCE	27,299.00			
PRBI02723	YENNI CANDELARIA LOPEZ MONTERO	8,284.80			
PRBI02744	CRUZ AZUL EN LA PENINSULA S.A. DE CV.	2,010.96			
PRBI02745	RUBEN CABRERA JUAREZ	1,032.00			
PRBI02749	FLOR DE MARIA LOPEZ MIGUEL	1,300.00			
PRBI02762	ISRAEL GERARDO PEREZ LEYVA	3,480.00			
PRBI02763	CRECIMIENTO SOCIAL S DE RL DE CV	30,908.80			
PRBI02802	SIIAO INGENIERIA SA DE CV	848,491.84			
PRSE00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	9,031.84			
PRSE00086	ALEJANDRO PEREZ VILLASEÑOR	17,400.00			
PRSE00300	CANDIDA PANIAGUA RODRIGUEZ	8,433.20			
PRSE00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	25,722.00			
PRSE00371	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	601,160.29			
PRSE00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	1,332.23			
PRSE00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	29,698.33			
PRSE00469	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	10,967.55			
PRSE00485	CONSORCIO DESARROLLADOR DEL CARIBE, S.A DE C.V.	800,000.00			
PRSE00500	CONSTRUCCIONES y SUMINISTROS MAHAHUAL, SA. DE CV.	442,098.50			
PRSE00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	82,873.88			
PRSE00507	CONSTRUCTORA MOGU y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	2,950,470.53			
PRSE00535	CORPORATIVO FIBROO S.A DE C.V	170,933.15			
PRSE00541	CRECENCIO CRUZ CHAY NOH	182,286.42			
PRSE00591	DIARIO EL QUINTANARROENSE S.A. DE C.V.	196,772.73			
PRSE00606	DINAMICA REAL, S.A. DE C.V.	7,656.00			
PRSE00711	ELECTROTULUM S.A DE C.V	28,913.00			
PRSE00753	ENRIQUE COSIO URIBE	102,094.56			
PRSE00768	EQUIPOS Y REFACCIONES DE CHETUMAL, SA DE CV	7,200.00			
PRSE00790	ESTEBAN REJON ESTRADA	58,464.00			
PRSE00862	FIGUEROAS GRUAS, S.A. DE C.V.	500.00			
PRSE00865	FITCH MEXICO, S.A. DE C.V.	187,105.10			
PRSE00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	3,712.00			

PRSE00939	GH MAQUINARIA Y EQUIPO S.A. DE C.V	66,490.79			
PRSE00947	GILBERTO POOT LORIA	4,002.00			
PRSE00963	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE Q.ROO	14,244.00			
PRSE00970	GOZAIMAS SA DE CV	509.08			
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	3,155.20			
PRSE00992	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	44,098.80			
PRSE01160	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	69,600.00			
PRSE01171	INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA	1,090,400.00			
PRSE01195	IVAN ERNESTO GONZALEZ AVILA	6,960.00			
PRSE01278	JORGE ARMANDO CANCINO QUETZ	410,339.20			
PRSE01299	JORGE LIMA MALDONADO	18,339.60			
PRSE01378	JOSE GASPAR BARREDO AMENDOLA	110,677.92			
PRSE01412	JOSE MANUEL OSORIO ANDRADE	35,001.84			
PRSE01429	JOSE VENTURA MORALES GARCIA	32,648.20			
PRSE01517	LA VERDAD DE QUINTANA ROO S.A DE C.V.	33,300.00			
PRSE01579	LO HICE DE NUEVO SA. DE CV.	1,981,289.63			
PRSE01622	LUIS FELIPE URQUIZA ALVAREZ	11,020.00			
PRSE01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	37,041.37			
PRSE01795	MARIA MINERVA PERAZA HERNANDEZ	4,640.00			
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	- 5,404.94			
PRSE01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	6,044.99			
PRSE01938	MIGUEL ANGEL RUBIO PEREZ	1,948.80			
PRSE02146	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO	88,176.00			
PRSE02248	RAMON RUFINO TURRIZA BORGES	4,060.00			
PRSE02307	RICARDO ALBERTO ROMERO ISLAS ALLENDE	5,085.15			
PRSE02362	ROMMA ESPECIALIZADA S.A. DE C.V.	1,059,985.77			
PRSE02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	357,381.58			
PRSE02494	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES S.A. DE C.V.	350,779.85			
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	546,367.33			
PRSE02628	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.	8,121.60			
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	83,777.87			
PRSE02731	YOLKO EDIFICACIONES SA. DE CV.	34,719.31			
PRSE02749	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	6,848.24			
PRSE02752	VIRGILIO ALCOCER ORTIZ	1,226,816.00			
PRSE02755	VIP SERVICIOS AEREOS EJECUTIVOS SA DE CV	58,302.84			
PRSE02762	CM EQUIPOS Y SOPORTES SA DE CV	275.00			
PRSE02763	CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE CV	780.00			
PRSE02767	ANDRES ISIDRO MENDEZ TORRES	8,491.20			
PRSE02801	GLORIA LIZABEL MORA CASTILLO	90,191.92			
PRSE02808	JORGE ANTONIO FARRERA ALVAREZ	7,041.20			
PRSE02820	INMOBILIARIA PEAFU SA DE CV	141,222.85			
PRSE02824	SERVICIOS INFORMATIVOS DE QROO SA DE CV	66,600.00			

PRSE02844	PLACIDA DEL ROSARIO MAY MOO	2,552.00			
PRSE02857	KENIA DENISSE GALERA CASANOVA	99,059.77			
PRSE02870	FACTOR FINVEX S.C.P	139,339.64			
PRSE02877	GUILLERMO ALVAREZ PORTALES	36,607.28			
PRSE02897	ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY	13,723.02			
PRSE02898	GRUPO CEPT DE MEXICO SA DE CV	87,580.00			
PRSE02917	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	6,560.00			
PRSE02923	KREANDO TU ESPACIO COMERCIAL S.A DE C.V.	2,192.00			
PRSE02950	LUIS FRANCISCO GUILLERMO ALCOCER	36,000.00			
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	4,640.00			
PRSE03049	SANDY ANGELICA MORALES ACK	29,586.84			
PRSE03052	SERVICIO AUTOMOTRIZ RODA SA DE CV	51,040.00			
PRSE03103	CONSTRUCCIONES DRAMATICAS Y EXPERTOS CONSTRUCTORES SA DE CV	12,992.00			
PRSE03147	JAVIER ALEJANDRO CASTRO OCAMPO	3,357.00			
PRSE03184	GIOVANNI EMMANUEL ZAPATA NUÑEZ	99,760.00			
OCPC00001	ADA JAEL HIDALGO	109,541.15			
OCPC00002	ADELINA LANDEROS CHAN	8,491.50			
OCPC00005	APORTACION GIC POR PAGAR	61,180,372.31			
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	1,175.00			
OCPC00012	COMPAÑIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES SA DE CV.	6,878.05			
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	219,856.43			
OCPC00016	DANIEL ALFONSO GONZALEZ CASTILLO	34,845.00			
OCPC00017	DIRECCION GENERAL	4,490,751.64			
OCPC00021	ELSA GABRIELA IROLA ESTRELLA	2,383.23			
OCPC00023	FAC DESARROLLO Y APLICACION DE SOLUCIONES S DE R.L	18,826.85			
OCPC00026	FONACOT	120,295.99			
OCPC00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	2,726,295.90			
OCPC00031	GRACIELA MACHUCA MARTINEZ	22,220.00			
OCPC00032	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS S.A. DE C.V.	149,850.00			
OCPC00035	HEIDI ELENA SANTIAGO ARENAS	4,200.00			
OCPC00037	IMPUESTOS NO RETENIDOS	376,165.17			
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	222,156.91			
OCPC00039	INTERNET CANCUN SA. DE CV.	600.00			
OCPC00040	INTRABIENESTAR S.A. DE C.V. SOFOM E.N.R.	716.58			
OCPC00041	ISSSTE	305,526.06			
OCPC00043	JOSE ABELARDO SOSA MORENO	4,200.00			
OCPC00044	JOSUE POOL KEB	1,200.00			
OCPC00045	LARRY FERNANDO SILVA BAAS	5,237.40			
OCPC00046	LEYDI NOEMI CASTILLO BATUN	2,668.00			
OCPC00049	LUIS MARIO PEREZ DIAZ	11,186.80			
OCPC00050	LUNA MEDIOS S.A. DE C.V.	35,520.00			
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	22,130.00			

OCPC00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	- 2,021,103.51			
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	236,137.91			
OCPC00056	MINERA CERRALVO S.A DE C.V	3,418,800.00			
OCPC00058	OPERADORA DE AHORRO SOCIAL S.C.P. (OASAC)	- 94.00			
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	1,055,052.18			
OCPC00061	PROFESIONALES EN TCAS. DE CRECIMIENTO EMPRESARIAL	69,602.70			
OCPC00062	PROVISION DE AGUINALDO	0.02			
OCPC00063	PROYECTOS Y SUMINIS.INDUST.ACCSSEL S DE RL DE CV.	83,694.00			
OCPC00065	RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	175,221.56			
OCPC00067	SARE, S.A. DE C.V.	7,770.00			
OCPC00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	55,948.36			
OCPC00071	TELEVISION Y RADIO CARIBE S.A DE C.V.	555,000.00			
OCPC00072	TESORERIA DE LA FEDERACION	17,188,928.18			
OCPC00073	VIP. SERVICIOS AEREOS EJECUTIVOS S.A. DE C.V.	125,682.52			
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,524,508.71			
OCPC00076	C.A.P.A. SISTEMA COZUMEL	19,632.61			
OCPC00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,305,042.77			
OCPC00078	C.A.P.A. SISTEMA JOSE MA. MORELOS	155,317.59			
OCPC00079	C.A.P.A. TULUM	304,271.83			
OCPC00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53			
OCPC00091	MARISSA EUGENIA MARI AXLE	100.06			
OCPC00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	- 751,567.85			
OCPC00096	DHC CANCUN	44,135,227.00			
OCPC00097	BANCO NACIONAL DE MEXICO	- 20.88			
OCPC00098	BBVA BANCOMER SA	1,012.77			
OCPC00111	SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	70.00			
OCPC00112	LUIS GERARDO AGUILAR GUTIERREZ	480.00			
OCPC00128	LIA TERESITA GARCIA VALLEJOS	4,045.00			
OCPC00164	PROVISION ONOMASTICO	- 402,950.00			
OCPC00174	ERICK FILIBERTO CHIYEAN Y CAMARA	2,013.00			
OCPC00184	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS MAHAHUAL SA DE CV	413,747.45			
OCPC00189	EXINSA SA DE CV	137,531.54			
OCPC00191	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARR.AMB. DEL STE SA DE CV	65,702.40			
OCPC00194	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	8,545.91			
OCPC00197	ING. Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	609,410.62			
OCPC00212	REINT CONSTRUCCIONES SA DE CV	735,097.48			
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	107,898.55			
OCPC00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217,276.57			
OCPC00228	PEDRO JESUS SEGURA CHI	0.01			
OCPC00232	ADEUDO POR DEMANDA	580.27			
OCPC00234	MARIA GUADALUPE GOMEZ CERVANTES	17,500.00			
OCPC00242	JOSE FRANCISCO PEREZ CHERREZ	2,553.50			

OCPC00245	INGENIERIA APLICADA DEL CARIBE SA DE CV	1,676,342.76			
OCPC00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	208,859.67			
OCPC00252	DEPOSITOS NO IDENTICADOS ORGANISMO OTHON P. BLANCO	362,266.08			
OCPC00254	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO BACALAR	- 177,966.04			
OCPC00265	CONSULTORIA BETSCO SA DE CV	226,670.89			
OCPC00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	4,206,678.64			
OCPC00284	ALAIN MAGDIEL GONZALEZ FUENTE	4,000.00			
OCPC00287	JOVIAL CONSTRUCCIONES SA DE CV	5,860,186.79			
OCPC00288	DESARROLLO SIMCA SA DE CV	1,481,606.79			
OCPC00289	BM PRECISION Y CALIDAD TOTAL SA DE CV	614,428.05			
OCPC00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,115,740.96			
OCPC00291	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	2,159,376.66			
OCPC00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	12,724,095.23			
OCPC00297	CONSORCIO M&M JASSO SA DE CV	1,412,291.62			
OCPC00298	CONSTRUCCIONES ETRAP SA DE CV	905,844.17			
OCPC00301	CONSTRUCTORA ARGON SA DE CV	1,553,107.32			
OCPC00302	CRESCENCIO CRUZ CHAY NOH	1,057,627.68			
OCPC00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,470,398.27			
OCPC00306	FSTSGEREG No- 014	5,270.00			
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	14,785,051.16			
OCPC00309	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664,056.03			
OCPC00316	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO SA DE CV	20,347.56			
OCPC00320	SERV INTDE ING Y ADMINISTRAC DE OBRAS SA DE CV	862,904.98			
OCPC00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58			
OCPC00327	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	449,805.66			
OCPC00333	JORGE ISMAEL SOUZA CETINA	1,400.00			
OCPC00403	IGNACIO RICARDO ZUÑIGA SANDOVAL	21.96			
OCPC00406	EFREN CASTILLO LIZAMA	- 1,140,863.46			
OCPC00409	INGRESOS POR APLICAR TULUM	89,880.85			
OCPC00416	NESTOR IVAN LIVERA RODRIGUEZ	600.00			
OCPC00417	JOEL CHIN CHAN	600.00			
OCPC00418	INGRESOS POR APLICAR COZUMEL	33,793.81			
OCPC00424	ALVARO EBENIZER LOPEZ PECH	177,119.54			
OCPC00432	IBENEFICIOS SAPI DE CV SOFOM E.N.R.	98,083.31			
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	22,844.77			
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	2,098.29			
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	- 2.02			
OCPC00461	INTERESES A REINTEGRAR OTROS	25.44			
OCPC00462	EXCAVACIONES CONO SUR SA DE CV	- 8,893.10			
OCPC00469	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	123,734.93			
	SUMAS	460,338,075.32	-	15,637,840.00	446,275,821.07

Nota 14. 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	2020	2019
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	446,275,821.07	446,275,821.07
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	**446,275,821.07**	**446,275,821.07**

II) 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	2020	2019
Derechos	346,058,863.71	347,441,991.82
Productos de tipo corriente	5,199,454.31	5,325,876.01
Ingresos por venta de bienes y servicios	107,256.88	63,362.11
Total ingresos de gestión	**351,365,574.90**	**352,831,229.94**

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 al 31 de mayo de 2020 se han realizado aportaciones para distintas obras con el objetivo de incrementar la cobertura de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento en el Estado de Quintana Roo.

CUENTA	2020	2019
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	235,857,093.55	221,004,307.12
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**235,857,093.55**	**221,004,307.12**

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	2020	2019
Ingresos Financieros	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	78.62	-
Otros Ingresos y beneficios varios	2,449,054.82	1,874,392.55
Total Otros Ingresos y Beneficios	**2,449,133.44**	**1,874,392.55**

Nota 18. Gastos y otras pérdidas

Los gastos de funcionamiento los integran, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, los cuales tuvieron un incremento del gasto durante el periodo de enero a mayo en su comparativo 2020 y 2019:

CUENTA	2020	2019
Servicios personales	125,725,265.63	126,022,273.67
Materiales y suministros	13,074,334.77	5,825,170.28
Servicios generales	61,136,653.93	61,237,293.49
Total gastos de funcionamiento	**199,936,254.33**	**193,084,737.44**

III) 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 actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior por un importe de -4.09 millones de pesos.

CUENTA	2020	2019	Variación del patrimonio 2020
Aportaciones	5,393,561,605.96	5,397,656,716.39	- 4,095,110.43
Donaciones de Capital	228,833,903.73	228,833,903.73	-
Actualizaciones del Patrimonio	279,938,580.64	279,938,580.64	-
Patrimonio Contribuido	**5,902,334,090.33**	**5,906,429,200.76**	**- 4,095,110.43**

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	2020	2019	Variación del patrimonio 2020
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	288,647,328.72	517,657,825.38	- 229,010,496.66
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,568,647,354.72	- 1,447,480,072.75	- 121,167,281.97
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 51,402,331.37	- 51,402,331.37	-
Patrimonio Generado	**-1,331,402,357.37**	**- 981,224,578.74**	**- 350,177,778.63**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 21. Flujo de efectivo

Las operaciones del periodo de enero a mayo de 2020 en cuanto al flujo de efectivo se refieren por operación, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento:

CUENTA	2020	2019
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	189,617,362.03	230,379,418.45
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 117,471,340.49	- 144,955,327.13
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 66,919,578.63	- 55,815,972.68
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	**5,226,442.91**	**29,608,118.64**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	**316,881,972.14**	**260,282,746.61**
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	**322,108,415.05**	**289,890,865.25**

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 2020 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 2019 y 31 de mayo 2020 (pesos)		
Concepto	**2020**	**2019**
1. Ingresos Presupuestarios	**589,676,487.58**	**574,648,013.77**
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-	**1,061,915.84**
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	-	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	1,061,915.84
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	**4,764.31**	-
Productos de capital	-	-
Aprovechamientos de capital	-	-
Ingresos derivados de financiamientos	-	-

Otros Ingresos presupuestarios no contables	4,764.31	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**689,671,723.27**		**575,709,929.61**

Nota 23 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTAN ROO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
2019 y 31 de mayo 2020
(Pesos)

Concepto	2020		2019	
1. Total de egresos (presupuestarios)		**458,059,761.80**		**466,062,171.30**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**231,739,329.76**		**247,386,909.78**
Mobiliario y equipo de administración	54,672.82		47,181.11	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-		7,470.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-		-	
Vehículos y equipo de transporte	-		-	
Equipo de defensa y seguridad	-		-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,566,135.01		220,437.69	
Activos biológicos	-		-	
Bienes inmuebles	50,000.00		-	
Activos intangibles	-		-	
Obra pública en bienes propios	164,087,927.78		210,924,546.84	
Acciones y participaciones de capital	-		-	
Compra de títulos y valores	-		-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-		-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-		-	
Amortización de la deuda publica	15,127,067.00		11,698,168.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	31,566,738.38		18,705,777.67	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	15,286,788.77		5,783,328.47	
3. Más gastos contables no presupuestales		**74,703,962.51**		**73,933,566.87**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	74,703,962.51		73,933,566.87	
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)		**301,024,394.55**		**292,608,828.39**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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 Auditoria Financiera	Importe
Cuenta Pública 2015	60,301,497
Cuenta Pública 2016	1,063,227
Total Observaciones de Auditoria Financiera	**61,364,724**
Observación de auditoria Obra Pública	
Cuenta Pública 2015	570,731,494
Cuenta Pública 2016	57,916
Total Observación de auditoria Obra Pública	**570,789,409**

En lo relativo a los saldos presupuestales del ejercicio 2020 se aprecia un aumento en ingresos recaudados y una disminución en el gasto pagado respecto a 2019 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	2020	2019
Ingreso Estimado	360,175,350.00	319,368,124.00
Ampliaciones /	243,794,528.37	227,022,454.03
(Reducciones)	7,937,360.50	-
Ingreso Modificado	596,032,517.87	546,390,578.03
Ingreso Devengado	589,676,487.58	574,648,013.77
Ingreso Recaudado	589,676,487.58	574,648,013.77
Ingreso por recaudar	6,356,030.29	- 28,257,435.74

CUENTA	2020	2019
Egreso Aprobado	327,233,941.00	307,616,235.00
Ampliaciones /	404,156,430.77	499,658,000.89
(Reducciones)	245,703,059.23	114,134,645.31
Egreso Modificado (Disponible)	485,687,312.54	693,139,590.58

Egreso Comprometido	458,059,761.80	466,062,171.30
Disponible para comprometer	27,627,550.74	227,077,419.28
Egreso Devengado	458,059,761.80	466,062,171.30
Comprometido no Devengado	-	-
Egreso Sin devengar	27,627,550.74	227,077,419.28
Egreso Ejercido	458,059,761.80	466,062,171.30
Egreso Pagado	454,443,351.75	459,379,675.96
Cuentas por Pagar (Deuda)	3,616,410.05	6,682,495.34

De conformidad con lo informado por la Coordinación Jurídica de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, estos son los saldos al 31 de mayo de 2020 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2020	2019
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	3,277,926.95	-
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	- 3,277,926.95	-
Pasivos contingentes	-	-

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.

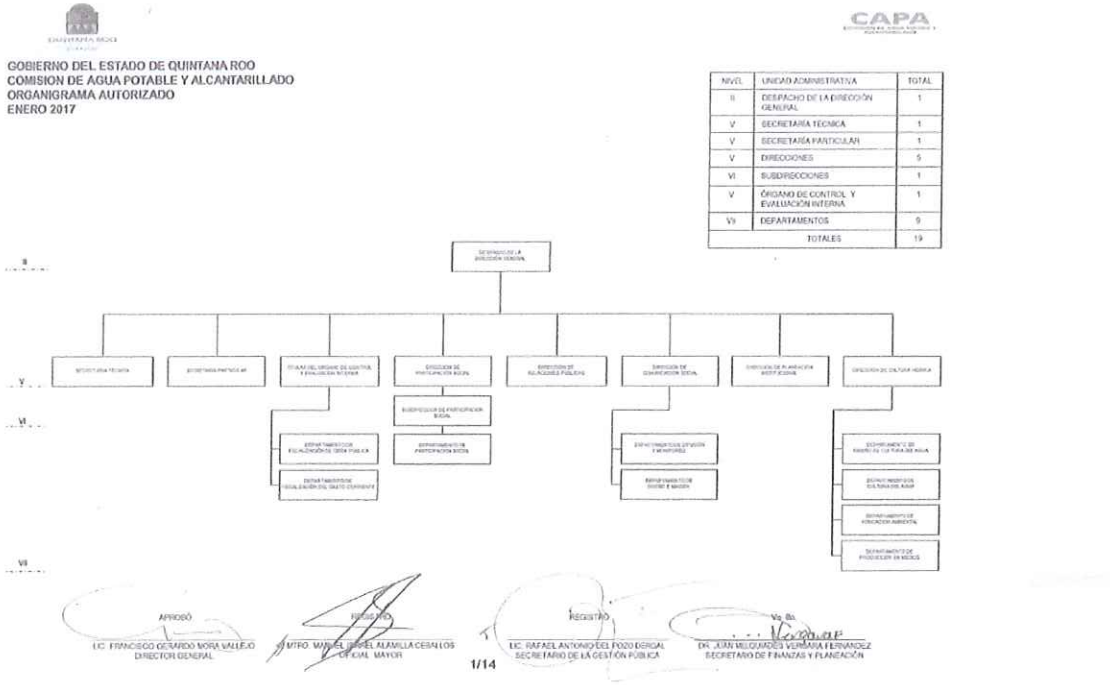
Nuestros valores:

•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	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 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 mayo de 2020 de 19,662.14 dólares (son: diecinueve mil seiscientos sesenta y dos 14/100 dólares), los cuales convertidos al tipo de

cambio de la misma fecha que fue de 22.2040 pesos por dólar, nos arroja un importe en pesos de 436,578.22 por los servicios cobrados en divisa extranjera.

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 mayo de 2020 se estimó recaudar $596.03 millones de pesos, de los cuales se logró recaudar $589.67, no se alcanzando la meta estimada por $6.35 millones de pesos.
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
Durante el ejercicio 2015 se contrató deuda interna inicialmente con el Banco Interacciones S.A. por un importe de $560 millones de pesos, de la cual se realizaron pagos de amortización de deuda hasta la fecha por $98.08 millones de pesos, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de $461.91 millones de pesos.

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 2020 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 mayo de 2020, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	404,299,525.91	102.53%	- 9,976,327.36
Organismo Operador Othón P. Blanco	70,503,313.42	89%	8,845,727.90
Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	7,828,038.16	96%	299,861.84
Organismo Operador José María Morelos	4,838,291.06	106%	- 260,307.06
Organismo Operador Cozumel	38,621,119.77	84%	7,236,826.23
Organismo Operador de Tulum	44,461,356.35	98%	990,570.65
Organismo Operador Lázaro Cárdenas	11,559,151.44	115%	- 1,549,642.44
Organismo Operador Bacalar	7,565,691.47	91%	769,320.53
Total	**589,676,487.58**	**99%**	**6,356,030.29**

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