NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	723,019.52
Fondo Cajeras	970,892.62	622,287.28
Fondo para pago a operadores de bomba	410,408.53	110,000.00
Bancos/Tesorería	163,560,489.53	276,677,168.49
Total efectivo y equivalentes	165,071,692.31	278,132,475.29

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	227,333,817.42
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	54,152,291.86	60,288,994.85
Ingresos por recuperar a corto plazo	-	48.62
Préstamos otorgados a Corto Plazo	294,654.28	103,507.44
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	582,598,879.47 28,355.17	480,510,370.97 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	13,027,172.36	59,625,155.09
Anticipo contingencia en litigios	156,249.90	3,464.43
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	845,223,647.12	830,189,002.96

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 Mayor a 365 Mayor a 365



IVA facturado Cartera donada DHC	7,103,087 -554,255
	-554,255 23,212
Uso de infraestructura 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. Almacén

El saldo contable de la cuenta de almacén representa un incremento respecto a marzo 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	157,840,194.43	151,701,326.05
Almacén de materiales y suministros de consumo	157,840,194.43	151,701,326.05

Nota 6. Inversiones Financieras

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

Nota 7. Saldos de Inversiones Financieras

Al 31 de marzo de 2020, 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 31/03/2020	Depreciación Acumulada al 31/03/2020	Depreciación o Amortización del ejercicio 2020	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	291,486,367.41	-	-	-
Edificios no habitacionales	99,674,763.38	41,898,719.04	601,112.40	3.3%
Infraestructura	4,188,750,480.38	2,031,770,821.88	41,887,504.80	4.0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,287,540,969.34		-	_
Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educacional y	40,103,585.90	37,445,538.07	500,264.31	10.0%
Recreativo Equipo e Instrumental Médico y de	2,293,678.34	277,175.61	20,035.68	10.0%
Laboratorio	3,158,900.16	1,583,505.52	51,778.92	20.0%
Equipo de Transporte	55,782,346.10	57,275,417.87	575,638.85	20.0%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	87,940,088.46	37,559,915.92	1,060,809.07	10.0%
Otros Bienes Muebles		-	2	10.0%
Total bienes muebles e inmuebles	6,056,731,179.47	2,207,811,093.91	44,697,144.03	

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 31/03/2020	Depreciación Acumulada al 31/03/2020	Depreciación o Amortización del ejercicio 2020	Tasa de depreciación o amortización anual
Software		-	-	10.0%
Licencias	485,866.90	301,099.00	36,964.77	10.0%
Otros Activos Intangibles		400,683.57		10.0%
Total bienes intangibles	485,866.90	701,782.57	36,964.77	

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 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	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.



CUENTA	2020	2019
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	- 353,179.53	15,258,081.36
Proveedores por pagar a Corto Plazo	44,390,390.46	35,530,089.53
Contratistas por pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	214,880,995.17	244,894,702.54
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	198,656,537.94	228,014,104.94
Total cuentas por pagar a corto plazo	457,574,744.04	523,696,978.37

Se realizó la provisión de la porción de la deuda pública por pagar para el ejercicio 2020 y se refleja en 2020 su disminución por las amortizaciones realizadas.

CUENTA	2020	2019
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	23,264,165.00	30,764,907.00
Total Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	23,264,165.00	30,764,907.00

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			23,264,165.00	
3	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	353,179.53			
4	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES CONTRIBUCIONES POR PAGAR	214,880,995.17			
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.	4,408.00			
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	I I
PRBI00429	COMERC.DE PROD.INDUSTR.DE YUCATAN SA DE CV		
PRBI00428	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO, S.A. DE C.V.	299,117.14	
	COMERCIALIZADORA IMEXSUR S.A. DE C.V.	128,851.26 220,000.00	
PRBI00444		87,202.28	
PRBI00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	07,202.20	
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	
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	1,791,842.72	
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	
PRBI00996	GRUPO FERRETERO CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	3,466.00	
PRBI01000	GRUPO INDUSTRIAL GM S.A DE C.V		
PRBI01020	GUADALUPE HADAD ESTEFANO	615,080.56	
PRBI01020	HUMBERTO MIS KU	3,780.01	
	IMPRENTA MAQUILADORA PRODUCTIVA GRAFICA SA. DE	12,330.31 4,600.00	
PRBI01123	CV.		
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	DIEDA DEL CUD SA DE CV		1
	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	50,351.99	
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	1,451.67	
PRBI01892	MAYA MOTRIZ SA DE CV	61,062.40	
PRBI01902	MEDINA MOTORS S.A. DE C.V.	11,235.16	
PRBI01902	MEXALIT INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	14,900.00	
	MIGUEL ALEJANDRO CIME CAMEJO	34,060.00	
PRBI01925 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		1
200200000000000000000000000000000000000	ROBERTO GONZALEZ PACHECO RODRIGUEZ	2,297.07	
PRBI02335		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	13,850.99	
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	
PRBI02892	3XPERTIUS SA DE CV	0.500.07	
PRBI02904	MARIA GUADALUPE AGUILAR BACELIZ	2,590.27	
PRBI02931	AURELIO PECH CANUL	6,751.20 554,400.00	
PRBI02939	COMERCIALIZADORA DE SISTEMAS INFORMATICOS DEL		
PRSE00016	SUR SAS DE CV ABUNDIO CHIM CHIQUIL	137,514.06	
PRSE00016	ALEJANDRO PEREZ VILLASEÑOR	9,031.84	
302.003623.92965000		17,400.00 8,433.20	
PRSE00300	CANDIDA PANIAGUA RODRIGUEZ		
PRSE00339	CARLOS MONDRAGON GARCIA	1,170.00	
PRSE00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	25,722.00	
PRSE00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	1,332.23	
PRSE00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	316,680.00	
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	
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	
PRSE01891	MAYA MOTRIZ S.A. DE C.V.	1,076.41	
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	
PRSE02215	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS, S.A.	1,277,487.84	
PRSE02248	RAMON RUFINO TURRIZA BORGES	4,060.00	

PRSE02286	REFACCIONARIA VALDEMAR S.A. DE C.V.	0.01	
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.	1,591,682.17	
PRSE02628	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.	16,696.80	
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	
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	
PRSE02873	CONQUIMEX SC	462,840.00	
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	1,076.41	
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	22,825.90	
PRSE03082	AXA SEGUROS SA DE CV	1,838,757.01	
PRSE03096	ARTEMIO JOEL PEREZ GARCIA	12,239.16	
PRSE03147	JAVIER ALEJANDRO CASTRO OCAMPO	3,357.00	
RSE03148	GRUPO CASAS NOVA ERA SA DE CV	41,067.48	
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	
CPC00012	COMPAÑIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES SA DE		
CPC00014	CV. COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	6,878.05 420,009.22	
CPC00016	DANIEL ALFONSO GONZALEZ CASTILLO	34,845.00	
CPC00017	DIRECCION GENERAL		
CPC00017	ELSA GABRIELA IROLA ESTRELLA	4,490,751.64 2,383.23	

OCPC00023	FAC DESARROLLO Y APLICACION DE SOLUCIONES S DE R.L.	18,826.85	
OCPC00026	FONACOT	3,175.52	
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	
DCPC00035	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.	460,267.78	
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	11.105.00	
OCPC00050	LUNA MEDIOS S.A. DE C.V.	11,186.80	
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	35,520.00	
OCPC00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	22,130.00	
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	2,021,103.51	
CPC00056	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	1,002,300.91	
OCPC00061	PROFESIONALES EN TCAS. DE CRECIMIENTO EMPRESARIAL	69,602.70	
CPC00062	PROVISION DE AGUINALDO	0.02	
OCPC00063	PROYECTOS Y SUMINIS.INDUST.ACCSSEL S DE RL DE CV.	83,694.00	
CPC00065	RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	175,221.56	
CPC00067	SARE, S.A. DE C.V.	7,770.00	
CPC00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	55,948.36	
CPC00071	TELEVISION Y RADIO CARIBE S.A DE C.V.	555,000.00	
CPC00072	TESORERIA DE LA FEDERACION	17,188,928.18	
CPC00073	VIP. SERVICIOS AEREOS EJECUTIVOS S.A. DE C.V.	125,682.52	
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,524,508.71	
CPC00076	C.A.P.A. SISTEMA COZUMEL	19,632.61	
CPC00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,305,042.77	
CPC00078	C.A.P.A. SISTEMA JOSE MA. MORELOS	155,317.59	
CPC00079	C.A.P.A. TULUM	304,271.83	
CPC00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	
CPC00091	MARISSA EUGENIA MARI AXLE	100.06	
CPC00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	751,567.85	
CPC00096	DHC CANCUN	44,112,262.00	
CPC00097	BANCO NACIONAL DE MEXICO	20.88	

OCPC00098	BBVA BANCOMER SA	1,818.00	
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	124,443.67	
OCPC00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217,276.57	
OCPC00228	PEDRO JESUS SEGURA CHI	0.01	
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	
	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664,056.03	
	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO SA DE CV	20,347.56	
	SERV INTDE ING Y ADMINISTRAC DE OBRAS SA DE CV	862,904.98	
	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58	
	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	449,805.66	

X

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	14,592.22		
OCPC00424	ALVARO EBENIZER LOPEZ PECH	177,119.54		
OCPC00432	IBENEFICIOS SAPI DE CV SOFOM E.N.R.	209,703.52		
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	37,992.33		
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	10,121.63		
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	19,356.79		
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	454,156,543.55	- 23,264,165,00	446,275,821.07

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	2020	2019
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	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



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	208,366,116.47	186,336,679.13
Productos de tipo corriente	3,361,217.27	3,588,987.66
Ingresos por venta de bienes y servicios	107,256.88	54,310.41
Total ingresos de gestión	211,834,590.62	189,979,977.20

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 marzo de 2020 no se han efectuado transacciones por participaciones o transferencias por parte del Gobierno del Estado.

CUENTA	2020	2019
Participaciones y aportaciones		221,004,307.12
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Total participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	-	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	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	2,085,507.69	537,387.88
Total otros ingresos	2,085,507.69	537,387.88

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 marzo en su comparativo 2020 y 2019:

CUENTA	2020	2019
Servicios personales	70,822,624.52	72,807,610.14



Total gastos de funcionamiento	116,240,817.17	110,288,370.35
Servicios generales	37,588,502.04	34,356,055.77
Materiales y suministros	7,829,690.61	3,124,704.44

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 -3.76 millones de pesos.

CUENTA	2020	2019	Vari: patri	ación del monio 2020
Aportaciones	5,393,892,856.26	5,397,656,716.39	-	3,763,860.13
Donaciones de Capital	228,833,903.73	228,833,903.73		•
Actualizaciones del Patrimonio	279,938,580.64	279,938,580.64		•
Patrimonio Contribuido	5,902,665,340.63	5,906,429,200.76	-	3,763,860.13

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 2019
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	40,208,114.18	517,657,825.38	- 477,449,711.20
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,317,285,134.12	- 1,447,480,072.75	130,194,938.63
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 51,402,331.37	- 51,402,331.37	
Patrimonio Generado	-1,328,479,351.31	- 981,224,578.74	- 347,254,772.57

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 21. Flujo de efectivo

Las operaciones del periodo de enero a marzo 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	- 9,458,246.13	159,463,894.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 91,214,663.79	- 107,159,535.87
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al	- 51,137,369.92	- 34,458,317.32
efectivo	- 151,810,279.83	17,846,041.70
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	316,881,972.14	260,282,746.61

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 ALCA Conciliación entre los Ing 2019 y		lestarios y Contables	JINTANA ROO	
Concepto	20	20	2	019
1. Ingresos Presupuestarios		213,920,098.32		410,660,710.68
2. Más ingresos contables no presupuestarios		3€3		860,961.52
Incremento por variación de inventarios	_			
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	±		=	
Disminución del exceso de provisiones	9 . 8			
Otros ingresos y beneficios varios	-		-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-		860,961.52	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.01		-
Productos de capital	-		=	
Aprovechamientos de capital	12		_	
Ingresos derivados de financiamientos			=	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.01		2	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		213,920,098.31		411,521,672.20

Nota 23 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

2020	TARILLADO DEL ESTADO DE QUINTAN RO supuestarios y los Gastos Contables y 2019 esos!	00
Concepto	2020	2019
1. Total de egresos (presupuestarios)	307.887.549.53	303,168,449.96



2. Menos egresos presupuestarios no contables		179,088,610.21	177,428,256.86
Mobiliario y equipo de administración	54,672.82	1.5	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		<u> </u>	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		6=	
Vehículos y equipo de transporte	-	() 70	
Equipo de defensa y seguridad	18	85	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	53,584.14	220,437.69	
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles	2 7 3		
Obra pública en bienes propios	134,262,276.13	157,245,308.14	
Acciones y participaciones de capital	75	E	
Compra de títulos y valores	-	27	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	3)	10	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	<u> </u>	6	
Amortización de la deuda publica	7,500,742.00	6,980,018.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	31,078,505.68	12,129,028.31	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	6,138,829.44	853,464.72	
3. Más gastos contables no presupuestales		44,913,044.81	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	44,913,044.81	-	
Provisiones	=	<u>u</u>	
Disminución de inventarios	8	¥	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		=	
Aumento por insuficiencia de provisiones	2	×	
Otros Gastos	¥	E)	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2	*	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		173,711,984.13	125,740,193.10

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 una disminución en ingresos recaudados y un aumento 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	200,157,301.00	177,753,371.00
Ampliaciones /	4,751,564.74	227,022,454.03
(Reducciones)	4,751,564.74	
Ingreso Modificado	200,157,301.00	404,775,825.03
Ingreso Devengado	213,920,098.32	410,660,710.68
Ingreso Recaudado	213,920,098.32	410,660,710.68
Ingreso por recaudar	13,762,797.32	5,884,885.65

CUENTA	2020	2019	
Egreso Aprobado	184,820,326.00	162,860,961.00	
Ampliaciones /	249,441,715.62	442,440,674.69	
(Reducciones)	103,519,045.61	50,415,959.43	

Egreso		
Modificado		
(Disponible)	330,742,996.01	554,885,676.26
Egreso Comprometido	307,887,549.53	303,172,536.11
Disponible para comprometer	22,855,446.48	251,713,140.15
Egreso Devengado	307,887,549.53	303,168,449.96
Comprometido no Devengado	-	4,086.15
Egreso Sin devengar	22,855,446.48	251,717,226.30
Egreso Ejercido	307,816,118.53	303,168,449.96
Egreso Pagado	300,873,387.79	295,662,536.89
Cuentas por Pagar (Deuda)	7,014,161.74	7,505,913.07

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 económicosfinancieros 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.

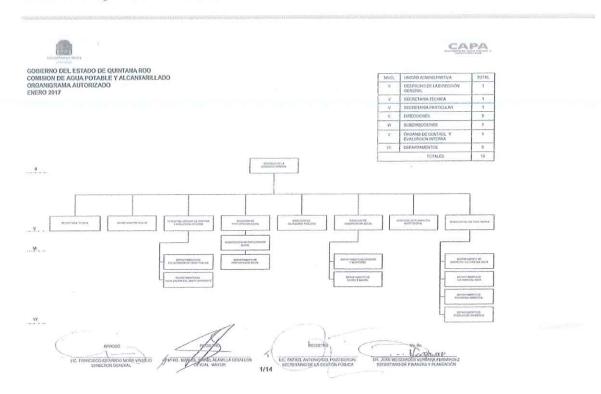
Nuestros valores:

- •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 marzo de 2020 de 17,955.58 dólares (son: diecisiete mil novecientos noventa y cinco 58/100 dólares), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha que fue de 24.2853 pesos por dólar, nos arroja un importe en pesos de 436,056.63 por los servicios cobrados en divisa extranjera.

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:

3.3%
4%
4%
4%
4%
10%
33.33%
20%
10%
10%
20%
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 marzo de 2020 se estimó recaudar \$ 200.15 Millones de pesos, de los cuales se logró recaudar \$213.92, superando lo estimado inicialmente.

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 90.46 Millones de pesos, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de 469.54 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 marzo de 2020, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	86,484,942.88	108.93%	- 7,087,782.88
Organismo Operador Othón P. Blanco	48,226,993.33	102%	- 722,018.33
Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	5,448,201.92	112%	- 582,149.92
Organismo Operador José María Morelos	3,372,735.82	123%	- 631,968.82
Organismo Operador Cozumel	26,233,984.01	96%	1,220,442.99
Organismo Operador de Tulum	30,260,796.27	111%	- 3,049,446.27
Organismo Operador Lázaro Cárdenas	8,334,421.32	139%	- 2,341,887.32
Organismo Operador Bacalar	5,558,022.77	111%	- 567,986.77
Total	213,920,098.32	107%	- 13,762,797.32

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.

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".

Eląboró

Lic. Miriam Magali Euán Kantún Directora de Contabilidad