

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

A) NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Nota 1. Efectivo y equivalentes

Para el ejercicio 2019 se cuentan con fondos fijos otorgados a funcionarios representantes de la Comisión en las diversas oficinas en los municipios, los cuales ejercen su uso de acuerdo a lineamientos emitidos cada principio de año por la Coordinación Administrativa y Financiera, para cubrir los gastos menores de la operación propia de cada oficina.

Además, a los organismos de la Comisión que cuentan con comunidades rurales se les asigna un fondo para pago a recaudadores del cobro del servicio de agua potable, siendo como un apoyo a la persona elegida por la propia comunidad para efectuar esta tarea, misma que se encarga de encender la bomba que suministra de agua a la comunidad, así como reportar los fallos en el servicio, dicho importe pagado es entre el 15 o 20 por ciento sobre la cobranza recibida. Hasta la fecha que informamos no contamos con inversiones temporales.

CUENTA	2019	2018
Fondo Fijo	117,263	585,176
Fondo Cajeras	1,129,174	- 81,266
Fondo para pago a operadores de bomba	388,000	48,759
Bancos/Tesorería	315,052,528	259,730,078
Total efectivo y equivalentes	316,686,966	260,282,747

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

Dentro de nuestros derechos a recibir efectivos y valores lo integran en su mayoría las cuentas por cobrar por los servicios de agua potable y alcantarillado, que lo integran usuarios que deben desde 1 mes hasta 12 meses de adeudo. Así mismos saldos de préstamos otorgados a empleados, deudores diversos, impuestos a favor. Resulta necesario aclarar que los importes de las cuentas por cobrar casi no han tenido movimiento, ya que estos son saldos de los ejercicios anteriores antes de evolucionar nuestra contabilidad a la armonización; ya que antes se aplicaba la recaudación con desfase de tiempo con relación a la facturación, quedando por ajustar mediante auditoría estos saldos.

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

CUENTA	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	193,092,622	226,819,430
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	53,408,232	48,582,860
Préstamos otorgados a Corto Plazo	1,181,224	173,965
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	525,784,444	444,153,257
Anticipo a proveedores de servicios a Corto Plazo	14,655	14,655
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes a Corto Plazo	2,308,989	2,308,989
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	71,641,071	24,841,967
Anticipo contingencia en litigios	151,110	3,464
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	847,582,347	746,898,588

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				118,470,302
Saneamiento				19,652,968
Alcantarillado				3,024
Tratamiento				734,265
Multas				633,969
Recargos				3,729,261
IVA facturado				7,103,087
Cartera donada DHC			-	554,255
Uso de infraestructura				23,212
Cartera CAPA 93				1,319,758
Crédito rotoplas				627,677
Otros				25,478,023
Documentos por Cobrar a Corto Plazo				16,527,554
Actualizaciones			-	655,665
Gastos de ejecución			-	560
Intereses moratorios				-
3% por supervisión				-
Total derechos a recibir efectivo y equivalentes				193,092,622

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

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

Nota 5. Almacén

El saldo contable de la cuenta de almacén representa un incremento mínimo respecto a diciembre del año 2018. Integrado por adquisiciones de equipo electromecánico, materiales para reparación de fugas y de insumos básicos para la operación de la CAPA. El método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas.

CUENTA	2019	2018
Almacén de materiales y suministros de consumo	142,728	129,879
Almacén de materiales y suministros de consumo	142,728	129,879

Nota 6. Inversiones Financieras

Al 30 de septiembre de 2019, la CAPA no tiene contratado ningún tipo de inversión financiera con alguna institución.



Nota 7. Saldos de Inversiones Financieras

Al 30 de septiembre de 2019, no se cuenta con saldos de participaciones o aportaciones de capital.

Nota 8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles que integran el patrimonio de la Comisión están conformados por: terrenos, cárcamos de bombeo, redes de agua de conducción y distribución, tanques de almacenamiento, plantas de tratamiento, redes de alcantarillado. Así como las obras que se encuentran en proceso de construcción.

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

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

CUENTA	Activo Fijo al 30/09/2019	Depreciación Acumulada al 30/09/2019	Depreciación o Amortización del ejercicio 2019	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	291,486,367	-	-	-
Edificios no habitacionales	99,674,763	40,436,478	1,803,337	3.3%
Infraestructura	4,188,750,480	1,927,430,822	125,662,514	4.0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,566,307,787	-	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	38,061,168	37,037,663	1,044,164	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,147,760	227,351	31,929	10.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,027,736	1,303,658	143,990	20.0%
Equipo de Transporte	52,956,804	53,548,405	3,049,463	20.0%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	83,496,247	37,016,878	2,458,346	10.0%
Otros Bienes Muebles	-	887,181	-	10.0%
Total bienes muebles e inmuebles	6,325,909,114	2,097,888,436	134,193,743	

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 30/09/2019	Depreciación Acumulada al 30/09/2019	Depreciación o Amortización del ejercicio 2019	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	-	-	-	10.0%
Licencias	485,867	224,503	119,557	10.0%
Otros Activos Intangibles	-	400,684	-	10.0%
Total bienes intangibles	485,867	625,187	119,557	

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	2019	2018
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	12,130,701	12,130,701
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	1,043,633	1,043,633
Total efectivo y equivalentes	13,174,334	13,174,334

Nota 11. Activo Diferido

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

CUENTA	2019	2018
Pagos anticipados	193,201	193,003
Depósitos en garantía	569,749	227,311
Total activos diferidos	762,950	420,314

Otros activos no circulantes

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

CUENTA	2019	2018
Aportación gic por programas	457,072,051	507,072,051
Devolución de Crédito	50,000,000	-
Total otros activos no circulantes	507,072,051	507,072,051

Pasivo

Nota 12. Pasivo Circulante

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

CUENTA	2019	2018
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	2,922,596	14,733,256
Proveedores por pagar a Corto Plazo	44,927,006	45,659,404
Contratistas por pagar a Corto Plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	219,833,237	181,800,254
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	117,655,913	161,775,408
Total cuentas por pagar a corto plazo	385,338,751	403,968,323

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				483,582,055
2	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	2,922,596			
3	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES CONTRIBUCIONES POR PAGAR	219,833,237			
PRBI00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	12,041			
PRBI00049	AGENCIAS MERCANTILES S.A. DE C.V.	11,257			
PRBI00059	AIDA LUCELI SANSORES CAB	76,740			
PRBI00067	ALBERTO ABAN PACHECO	6,819			
PRBI00083	ALEJANDRO LAZARO ROBLES	29,000			
PRBI00104	ALICIA JACQUELINE SALIDO IRIARTE	1,293			
PRBI00200	ARVI SERVICIOS COMERCIALES INTEGRADOS S.A. DE C.V.	8,572			
PRBI00222	AUTOMOTORES DE CANCUN SA DE CV	1,135,600			
PRBI00303	CARBOPAPEL, S.A de C.V	549,189			
PRBI00329	CARLOS JAVIER CAMARA VALLEJO	191,109			
PRBI00339	CARLOS MONDRAGON GARCIA	12,000			
PRBI00355	CAVETANO WENCESLAO QUIME COWO	86,358			
PRBI00366	CENTRAL DE REFRIGERACION DEL SURESTE, S DE RL MI	26,170			
PRBI00406	CLEMENTE HAU BASTO	88,140			
PRBI00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	155,621			
PRBI00413	CLORACION Y DOSIFICACION S.A DE C.V	754,800			
PRBI00427	COMBUSTIBLES DE TULUM Y DEL CARIBE S.A. DE C.V.	(11,594)			
PRBI00429	COMERC.DE PROD.INDUSTR.DE YUCATAN SA DE CV	299,117			

PRBI00438	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO, S.A. DE C.V.	128,851			
PRBI00444	COMERCIALIZADORA IMEXSUR S.A. DE C.V.	220,000			
PRBI00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	87,202			
PRBI00456	COMPAÑIA EDITORIAL DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	131,182			
PRBI00480	CONECTIVIDAD DE CANCUN S.A. DE C.V.	16,240			
PRBI00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	44,039			
PRBI00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	162,786			
PRBI00537	CORPORATIVO KOMGA, S. DE R. L. DE C.V.	38,669			
PRBI00565	DAVID SANCHEZ PEREZ	13,603			
PRBI00573	DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	105,803			
PRBI00599	DIEGO RAFAEL BONILLA SAINZ	2,503			
PRBI00612	DISTRIBUCION, CONTROL E ILUMINACION S.A.	5,525			
PRBI00621	DISTRIBUIDORA DE HERRAMIENTAS DEL CARIBE SA DE CV	23,596			
PRBI00628	DISTRIBUIDORA GARABANA DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANT	6,120			
PRBI00693	EL CRISOL, S.A. DE C.V.	514,351			
PRBI00697	EL NIPLITO DEL SURESTE SA DE CV	12,615			
PRBI00744	EMULSIONES ASFALTICAS DE LA BAHIA S.A. DE CV.	708,048			
PRBI00749	ENLACTEC NEGOCIOS SA DE CV.	18,560			
PRBI00767	EQUIPOS Y CONTROLES ELECTRICOS S.A, DE C.V.	802,965			
PRBI00776	ERIKA KRISTEL GOMEZ BRICEÑO	11,548			
PRBI00805	EXCELENCIA EN BOMBAS y SISTEMAS SA DE CV.	168,637			
PRBI00807	EXINSA, S.A. DE C.V.	4,879,842			
PRBI00821	FARED CHEJIN BATARSE	138,205			
PRBI00855	FERRETERIAS EL DELFIN S.A. DE C.V.	15,011			
PRBI00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	11,542			
PRBI00914	GARMY FLOR RODRIGUEZ SANTOS	2,552			
PRBI00922	GEISLER KANTUN POOT	1,999			
PRBI00934	GERARDO GUTIERREZ TORRES	919,138			
PRBI00962	GENOVEVA PADILLA CARRILLO	499			
PRBI00973	GRAM PUMPS Y ELECTRICAL SYSTEMS S.A. DE C.V.	41,578			
PRBI00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	28,126			
PRBI00992	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	20,184			
PRBI00993	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS, S.A. DE C.V.	10,000			
PRBI01000	GRUPO INDUSTRIAL GM S.A. DE C.V.	615,081			
PRBI01020	GUADALUPE HADAD ESTEFANO	3,780			
PRBI01095	HUMBERTO MIS KU	12,330			
PRBI01123	IMPRESA MAQUILADORA PRODUCTIVA GRAFICA SA. DE CV.	4,600			
PRBI01128	IMPRESORA SILVAFORM S.A. DE C.V.	21,920			
PRBI01131	IMPULSOR ELECTRICO S.A. DE C.V.	135,363			
PRBI01133	IMPULSORA HIDRAULICA, S.A. DE C.V.	17,437			
PRBI01152	INFRA DEL SUR, S.A. DE C.V.	1,945			

PRBI01158	INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES JRC, SA. DE CV.	339,070			
PRBI01306	JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	138,647			
PRBI01389	JOSE JAVIER POOT MARTINEZ	120,269			
PRBI01402	JOSE LUIS MINGUER ALCOCER	8,432			
PRBI01429	JOSE VENTURA MORALES GARCIA	3,425			
PRBI01438	JUAN ARCANGEL PEDRO QUIÑONES	960			
PRBI01445	JUAN CARLOS LOPEZ MONTERO	3,515			
PRBI01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	54,813			
PRBI01483	JUANA LEONARDA MARTINEZ PECH	6,214			
PRBI01488	JULIA NOEMI MALDONADO MIS	5,979			
PRBI01562	LIMPIEZA DELFIN DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	71,836			
PRBI01593	LUCITA DEL CARMEN VAZQUEZ CARDENAS	673			
PRBI01631	LUIS MANUEL ALVARADO PROMOTOR	75,944			
PRBI01657	MANUEL ALBERTO UCAN MARIN	16,123			
PRBI01665	MANUEL GUADALUPE CANUL CANUL	(30,234)			
PRBI01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	62,384			
PRBI01750	MARIA DEL CARMEN FARAH VILLANUEVA	189,515			
PRBI01760	MARIA DEL SOCORRO PUGA HERNANDEZ	62,450			
PRBI01765	MARIA ELENA HERNANDEZ AGUILAR	2,297			
PRBI01774	MARIA GRACIELA MORENO MARRUFO	173,077			
PRBI01839	MARIO JOSE ROMERO PERAZA	72,000			
PRBI01873	MATERIALES DE LA RIVIERA NAYA SA. DE CV.	9,531			
PRBI01875	MATERIALES PARA CONTRUCCION PERCESSA, S.A. DE C.V.	1,078			
PRBI01880	MATERIALES Y SERVICIOS HIDRAULICOS, SA DE CV	2,436			
PRBI01881	MATERIALES Y TRITURADOS DE VALLADOLID SA. DE CV.	1,452			
PRBI01884	MAURICIO COLIN CASTILLO	61,062			
PRBI01892	MAYA MOTRIZ SA DE CV	11,235			
PRBI01902	MEDINA MOTORS S.A. DE C.V.	14,900			
PRBI01918	MEXALIT INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	162,288			
PRBI01925	MIGUEL ALEJANDRO CIME CAMEJO	34,060			
PRBI01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	11,550			
PRBI01938	MIGUEL ANGEL RUBIO PEREZ	1,055			
PRBI01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	367,227			
PRBI01978	MULTISERVICIOS PETROLIFEROS DE Q ROO S.A. DE C.V.	221,113			
PRBI02017	NILVIA MERCEDESDEL ROSARIO LARA MOGUEL	12,880			
PRBI02164	PLAZA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DE QUINTANA ROO	37,401			
PRBI02174	POWERSEAL PIPELINE PRODUCTS CORP.	555,553			
PRBI02187	PRODUCTORA METALICA, S.A. DE C.V.	589,177			
PRBI02197	PROMOTORES MEXICANOS ELECTRICOS DEL SUR SA.	6,214			
PRBI02205	PROVEEDORA DE MATERIALES ELECTRICOS DEL SURESTE SA	81,862			
PRBI02210	PROYECTOS Y SUMINISTROS IND. ACCSSEL S DE RL DE CV	270,945			

PRBI02218	QUIMICOS Y SOLVENTES DE MORELOS S.A. DE C.V.	136,194			
PRBI02230	RAFAEL ARTURO PEREZ GUERRERO	443,038			
PRBI02257	RAUL ANTONIO CASTILLO NAVARRETE	1,500			
PRBI02280	REFACCIONARIA AUTOMOTRIZ ANCONA SA DE CV	6,241			
PRBI02284	REFACCIONARIA FRONTERA SUR, S.A. DE C.V.	(900)			
PRBI02286	REFACCIONARIA VALDEMAR S.A. DE C.V.	565			
PRBI02313	RICARDO MARTIN CERVERA BACELIS	2,297			
PRBI02335	ROBERTO GONZALEZ PACHECO RODRIGUEZ	4,426			
PRBI02339	ROCIO DE JESUS SANTOS BETAZA	50,699			
PRBI02346	RODAMIENTOS Y POLEAS, S.A. DE C.V.	4,700			
PRBI02381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	24,031			
PRBI02419	SANDRA CARELIA DE JESUS TUZ PEREZ	44,607			
PRBI02428	SANOVA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	181,473			
PRBI02438	SARA ALEJANDRA GARCIA HERNANDEZ	1,750			
PRBI02442	SARA ESTHER MUZA SIMON	3,885			
PRBI02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	497,674			
PRBI02499	SILVIA JIMENEZ SILVA	277,500			
PRBI02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	84,018			
PRBI02539	SSOZ SA DE CV	21,647			
PRBI02540	STANFORD SCIENTIFIC INTERNATIONAL INC.	487			
PRBI02541	STARCOM S.A DE C.V	5,029			
PRBI02547	SUMINISTROS HIDRAULICOS DEL SURESTE S.A. DE C.V.	106,680			
PRBI02551	SUPER DIESEL DEL CARIBE S.A. DE C.V.	8,483			
PRBI02570	TECNOLOGIAS AMBIENTALES E INDUSTRIALES S.A DE C.V.	115,900			
PRBI02594	TIMOTEO HERNANDEZ GASPAR	39,547			
PRBI02646	VALERIO CALAM COB	500,002			
PRBI02657	VERONICA DE JESUS PECH PECH	3,885			
PRBI02662	VIANEY ANAHI HERNANDEZ ARCOS	110,970			
PRBI02706	WILFRED IZAAC ARCE	27,299			
PRBI02723	YENNI CANDELARIA LOPEZ MONTERO	8,285			
PRBI02744	CRUZ AZUL EN LA PENINSULA S.A. DE CV.	2,011			
PRBI02745	RUBEN CABRERA JUAREZ	1,032			
PRBI02749	FLOR DE MARIA LOPEZ MIGUEL	1,300			
PRBI02762	ISRAEL GERARDO PEREZ LEYVA	3,480			
PRBI02763	CRECIMIENTO SOCIAL S DE RL DE CV	30,909			
PRBI02780	FRANCISCO JAVIER RIVERO GONZALEZ	89,801			
PRBI02781	FERRETERA Y MAQUINARIA DEL BAZAR SA DE CV	7,256			
PRBI02782	ELECTRICA Y PLOMERIA SILVA SA DE CV	7,175			
PRBI02802	SIAO INGENIERIA SA DE CV	848,492			
PRBI02857	QUIMICOS TOCHE SA DE CV	832,346			
PRBI02921	CONSTRUCTORA Y EDIFICADORA BLOKCEM SA DE CV	5,757,256			

PRBI02931	AURELIO PECH CANUL	425,600			
PRBI02939	COMERCIALIZADORA DE SISTEMAS INFORMATICOS DEL SUR SAS DE CV	79,976			
PRBI02943	ENTORNO MERCANTIL DEIBRA SA DE CV	66,415			
PRSE00016	ABUNDIO CHIM CHIQUIL	9,032			
PRSE00086	ALEJANDRO PEREZ VILLASEÑOR	17,400			
PRSE00288	C Y C FRONTERIZA, S.A. DE C.V.	12,180			
PRSE00300	CANDIDA PANIAGUA RODRIGUEZ	8,433			
PRSE00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	25,722			
PRSE00371	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	184,553			
PRSE00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	1,332			
PRSE00454	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	32,282			
PRSE00469	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	10,968			
PRSE00485	CONSORCIO DESARROLLADOR DEL CARIBE, S.A DE C.V.	800,000			
PRSE00500	CONSTRUCCIONES y SUMINISTROS MAHAHUAL, SA. DE CV.	442,099			
PRSE00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	82,874			
PRSE00507	CONSTRUCTORA MOGU y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	2,950,471			
PRSE00535	CORPORATIVO FIBROO S.A DE C.V	170,933			
PRSE00541	CRECENCIO CRUZ CHAY NOH	182,286			
PRSE00591	DIARIO EL QUINTANARROENSE S.A. DE C.V.	196,773			
PRSE00606	DINAMICA REAL, S.A. DE C.V.	7,656			
PRSE00711	ELECTROTULUM S.A DE C.V	28,913			
PRSE00753	ENRIQUE COSIO URIBE	102,095			
PRSE00768	EQUIPOS Y REFACCIONES DE CHETUMAL, SA DE CV	7,200			
PRSE00790	ESTEBAN REJON ESTRADA	58,464			
PRSE00862	FIGUEROAS GRUAS, S.A. DE C.V.	500			
PRSE00882	FRANCISCO JAVIER CAHUICH TUN	3,712			
PRSE00939	GH MAQUINARIA Y EQUIPO S.A. DE C.V	66,491			
PRSE00947	GILBERTO POOT LORIA	4,002			
PRSE00963	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE Q ROO	14,244			
PRSE00970	GOZAIMAS SA DE CV	509			
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	38,805			
PRSE00992	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	44,099			
PRSE01058	HERIBERTO RETA LOPEZ	38,860			
PRSE01160	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	69,600			
PRSE01171	INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA	1,090,400			
PRSE01195	IVAN ERNESTO GONZALEZ AVILA	6,960			
PRSE01278	JORGE ARMANDO CANCINO QUETZ	410,339			
PRSE01299	JORGE LIMA MALDONADO	18,340			
PRSE01306	JORGE MANUEL CHEJN BATARSE	2,216			
PRSE01378	JOSE GASPAS BARREDO AMENDOLA	110,678			
PRSE01389	JOSE JAVIER POOT MARTINEZ	(17,736)			

PRSE01412	JOSE MANUEL OSORIO ANDRADE	35,002			
PRSE01429	JOSE VENTURA MORALES GARCIA	32,648			
PRSE01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	18,689			
PRSE01517	LA VERDAD DE QUINTANA ROO S.A DE C.V.	33,300			
PRSE01579	LO HICE DE NUEVO SA. DE CV.	1,981,290			
PRSE01622	LUIS FELIPE URQUIZA ALVAREZ	11,020			
PRSE01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	37,041			
PRSE01795	MARIA MINERVA PERAZA HERNANDEZ	4,640			
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	(5,405)			
PRSE01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	6,045			
PRSE01938	MIGUEL ANGEL RUBIO PEREZ	1,949			
PRSE02146	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO	88,176			
PRSE02215	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS, S.A.	48,026			
PRSE02248	RAMON RUFINO TURRIZA BORGES	4,060			
PRSE02307	RICARDO ALBERTO ROMERO ISLAS ALLENDE	5,085			
PRSE02362	ROMMA ESPECIALIZADA S.A. DE C.V.	1,059,986			
PRSE02382	ROSARIO DE FATIMA VAZQUEZ HERNANDEZ	98,890			
PRSE02440	SARA DE LA CRUZ CONTRERAS	(13,705)			
PRSE02480	SERVICIOS Y MATERIALES CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	357,382			
PRSE02494	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES S.A. DE C.V.	350,780			
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	1,398,176			
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	10,383			
PRSE02578	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V	88,979			
PRSE02628	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.	7,871			
PRSE02657	VERONICA DE JESUS PECH PECH	3,944			
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	83,778			
PRSE02688	VILEX FUMIGACIONES S. DE R.L. DE C.V.	10,904			
PRSE02731	YOLKO EDIFICACIONES SA. DE CV.	34,719			
PRSE02749	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	6,848			
PRSE02751	LIGIA MARIA TEYER ESCALANTE	(2,228)			
PRSE02752	VIRGILIO ALCOCER ORTIZ	1,074,653			
PRSE02755	VIP SERVICIOS AEREOS EJECUTIVOS SA DE CV	58,303			
PRSE02762	CM EQUIPOS Y SOPORTES SA DE CV	275			
PRSE02763	CABLEMAS TELECOMUNICACIONES SA DE CV	780			
PRSE02767	ANDRES ISIDRO MENDEZ TORRES	8,491			
PRSE02768	MUSHI SA DE CV	2,645			
PRSE02801	GLORIA LIZABEL MORA CASTILLO	90,192			
PRSE02808	JORGE ANTONIO FARRERA ALVAREZ	7,041			
PRSE02820	INMOBILIARIA PEAFU SA DE CV	141,223			
PRSE02824	SERVICIOS INFORMATIVOS DE QROO SA DE CV	66,600			
PRSE02830	ARGELIA MARQUEZ ESCANDON	(20,961)			

PRSE02844	PLACIDA DEL ROSARIO MAY MOO	2,552			
PRSE02857	KENIA DENISSE GALERA CASANOVA	99,060			
PRSE02858	ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESAS DE AGUA Y SANEAMIENTO DE MEXICO AC	500,000			
PRSE02870	FACTOR FINVEX S.C.P	139,340			
PRSE02877	GUILLERMO ALVAREZ PORTALES	36,607			
PRSE02897	ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY	13,723			
PRSE02898	GRUPO CEPT DE MEXICO SA DE CV	87,580			
PRSE02917	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	96,003			
PRSE02929	ESTHER ABIGAIL VAZQUEZ CELIS	8,097			
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	6,639			
PRSE02949	EFRAIN ALAVEZ HUERTA	36,000			
PRSE02950	LUIS FRANCISCO GUILLERMO ALCOCER	36,000			
PRSE02961	MARIA SARAHÍ MORALES MARQUEZ	(161,756)			
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	4,640			
PRSE03003	JFK CONSULTORES Y ASOCIADOS SC	522,000			
PRSE03049	SANDY ANGELICA MORALES ACK	35,604			
PRSE03080	ENA GUADALUPE MARTINEZ SERRANO	2,320			
PRSE03102	ALEJANDRO DE LOS SANTOS SAUZ	5,465			
PRSE03103	CONSTRUCCIONES DRAMATICAS Y EXPERTOS CONSTRUCTORES SA DE CV	1,856			
PRSE03107	GRUPO EMPRESARIAL ARKYDNA S DE RL	435,000			
PRSE03114	SERVICIOS Y CONSULTORES CHAVEZ HERNANDEZ SA DE CV	46,400			
PRSE03123	RIVIERA KONSTRULLI SA DE CV	11,136			
OCPC00001	ADA JAEL HIDALGO	109,541			
OCPC00002	ADELINA LANDEROS CHAN	8,492			
OCPC00005	APORTACION GIC POR PAGAR	61,180,372			
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	4,825			
OCPC00012	COMPAÑIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES SA DE CV.	6,878			
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	175,361			
OCPC00016	DANIEL ALFONSO GONZALEZ CASTILLO	34,845			
OCPC00017	DIRECCION GENERAL	4,490,752			
OCPC00019	EDUARDO CANUL MUÑOZ	600			
OCPC00021	ELSA GABRIELA IROLA ESTRELLA	2,383			
OCPC00023	FAC DESARROLLO Y APLICACION DE SOLUCIONES S DE RL	18,827			
OCPC00026	FONACOT	112,078			
OCPC00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	4,186,772			
OCPC00031	GRACIELA MACHUCA MARTINEZ	22,220			
OCPC00032	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS S.A. DE C.V.	149,850			
OCPC00033	HECTOR ALVAREZ HERNANDEZ	766			
OCPC00035	HEIDI ELENA SANTIAGO ARENAS	4,200			
OCPC00037	IMPUESTOS NO RETENIDOS	312,192			

OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	143,753			
OCPC00039	INTERNET CANCUN SA. DE CV.	600			
OCPC00040	INTRABIENESTAR S.A. DE C.V. SOFOM E.N.R.	3,331			
OCPC00041	ISSSTE	305,526			
OCPC00043	JOSE ABELARDO SOSA MORENO	4,200			
OCPC00044	JOSUE POOL KEB	1,200			
OCPC00045	LARRY FERNANDO SILVA BAAS	5,237			
OCPC00046	LEYDI NOEMI CASTILLO BATUN	2,668			
OCPC00049	LUIS MARIO PEREZ DIAZ	11,187			
OCPC00050	LUNA MEDIOS S.A. DE C.V.	35,520			
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	17,290			
OCPC00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	(2,021,104)			
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	119,674			
OCPC00056	MINERA CERRALVO S.A DE C.V	3,418,800			
OCPC00058	OPERADORA DE AHORRO SOCIAL S.C.P. (OASAC)	(94)			
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	855,541			
OCPC00061	PROFESIONALES EN TCAS. DE CRECIMIENTO EMPRESARIAL	69,603			
OCPC00062	PROVISION DE AGUINALDO	5,328			
OCPC00063	PROYECTOS Y SUMINIS.INDUST.ACCSSEL S DE RL DE CV.	83,694			
OCPC00065	RADIOMOVIL DIPS A S.A. DE C.V.	174,872			
OCPC00066	SALOMON TENORIO CASTILLO	600			
OCPC00067	SARE, S.A. DE C.V.	7,770			
OCPC00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	157,452			
OCPC00071	TELEVISION Y RADIO CARIBE S.A DE C.V.	555,000			
OCPC00072	TESORERIA DE LA FEDERACION	(67,813,772)			
OCPC00073	VIP. SERVICIOS AEROS EJECUTIVOS S.A. DE C.V.	125,683			
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,524,509			
OCPC00076	C.A.P.A. SISTEMA COZUMEL	19,633			
OCPC00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,332,850			
OCPC00078	C.A.P.A. SISTEMA JOSE MA. MORELOS	175,145			
OCPC00079	C.A.P.A. TULUM	304,272			
OCPC00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,961			
OCPC00089	MARIANO CERVANTES SANCHEZ	(16,318)			
OCPC00091	MARISSA EUGENIA MARI AXLE	100			
OCPC00092	MARCO ANTONIO LOPEZ PARRA	29,500			
OCPC00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	(751,568)			
OCPC00096	DHC CANCUN	45,251,685			
OCPC00097	BANCO NACIONAL DE MEXICO	(21)			
OCPC00098	BBVA BANCOMER SA	(1,657)			
OCPC00100	MARIA JOSEFINA CASTILLO HERNANDEZ	(15,680)			

OCPC00111	SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	70			
OCPC00112	LUIS GERARDO AGUILAR GUTIERREZ	480			
OCPC00115	MARIA CRUZ GARCIA TIQUET	(429)			
OCPC00128	LIA TERESITA GARCIA VALLEJOS	4,045			
OCPC00163	PROVISION APOYO FUNERARIO	(475,000)			
OCPC00164	PROVISION ONOMASTICO	(402,950)			
OCPC00168	CRISTHIAN RUJZ DE AZUA AGUIRRE	2,520			
OCPC00174	ERICK FILIBERTO CHIYEAN Y CAMARA	2,013			
OCPC00184	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS MAHAHUAL SA DE CV	413,747			
OCPC00189	EXINSA SA DE CV	137,532			
OCPC00191	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARR.AMB. DEL STE SA DE CV	65,702			
OCPC00194	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	8,546			
OCPC00197	ING. Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	609,411			
OCPC00212	REINT CONSTRUCCIONES SA DE CV	735,097			
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	445,877			
OCPC00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217,277			
OCPC00228	PEDRO JESUS SEGURA CHI	0			
OCPC00234	MARIA GUADALUPE GOMEZ CERVANTES	17,500			
OCPC00242	JOSE FRANCISCO PEREZ CHERREZ	2,554			
OCPC00245	INGENIERIA APLICADA DEL CARIBE SA DE CV	1,676,343			
OCPC00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	214,981			
OCPC00251	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO JOSE MA. MORELOS	4,860			
OCPC00252	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO OTHON P. BLANCO	362,266			
OCPC00265	CONSULTORIA BETSCO SA DE CV	226,671			
OCPC00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	4,206,679			
OCPC00284	ALAIN MAGDIEL GONZALEZ FUENTE	4,000			
OCPC00287	JOVIAL CONSTRUCCIONES SA DE CV	5,860,187			
OCPC00288	DESARROLLO SIMCA SA DE CV	1,481,607			
OCPC00289	BM PRECISION Y CALIDAD TOTAL SA DE CV	614,428			
OCPC00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,115,741			
OCPC00291	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	2,159,377			
OCPC00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	12,724,095			
OCPC00297	CONSORCIO M&M JASSO SA DE CV	1,412,292			
OCPC00298	CONSTRUCCIONES ETRAP SA DE CV	905,844			
OCPC00301	CONSTRUCTORA ARGON SA DE CV	1,553,107			
OCPC00302	CRESCENCIO CRUZ CHAY NOH	1,057,628			
OCPC00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	2,392,052			
OCPC00306	FSTSGEREG No- 014	5,270			
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	14,580,406			
OCPC00309	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664,056			

OCPC00311	JOSE ANGELO CIMA AKE	154			
OCPC00316	PERFORACIONES PRECISAS DE QUINTANA ROO SA DE CV	20,348			
OCPC00320	SERV INTDE ING Y ADMINISTRAC DE OBRAS SA DE CV	862,905			
OCPC00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,902			
OCPC00327	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	449,806			
OCPC00333	JORGE ISMAEL SOUZA CETINA	1,400			
OCPC00341	BAGU CONSTRUCTORES SA DE CV	0			
OCPC00348	CARLOS MARIO SALAS MINAYA	1			
OCPC00390	JESUS CALLEROS AGUILLON	(4,335)			
OCPC00400	JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	(390)			
OCPC00403	IGNACIO RICARDO ZUÑIGA SANDOVAL	22			
OCPC00406	EFREN CASTILLO LIZAMA	(29,156)			
OCPC00409	INGRESOS POR APLICAR TULUM	89,881			
OCPC00416	NESTOR IVAN LIVERA RODRIGUEZ	600			
OCPC00417	JOEL CHIN CHAN	600			
OCPC00418	INGRESOS POR APLICAR COZUMEL	9,135			
OCPC00424	ALVARO EBENIZER LOPEZ PECH	177,120			
OCPC00432	IBENEFICIOS SAPI DE CV SOFOM E.N.R.	59,546			
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	121,016			
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	53,892			
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	774			
	SUMAS	384,643,890	0	0	483,582,055

Nota 14. Pasivo Diferido

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

CUENTA	2019	2018
Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	10,198,367	10,198,367
Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo	10,198,367	10,198,367

Pasivo no circulante

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

CUENTA	2019	2018
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	483,582,055	507,306,637
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	483,582,055	507,306,637

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 15. Ingresos de Gestión

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

CUENTA	2019	2018
Derechos	594,596,319	951,569,971
Productos de tipo corriente	10,459,289	14,078,211
Ingresos por venta de bienes y servicios	94,397	50,008
Total ingresos de gestión	605,150,005	965,698,190

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

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

CUENTA	2019	2018
Participaciones y aportaciones	359,851,988	263,989,034
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,740,000	9,068,030
Total participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	361,591,988	273,057,065

Nota 17. Otros Ingresos y Beneficios

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

CUENTA	2019	2018
Ingresos Financieros	-	0
Otros Ingresos y beneficios varios	9,795,292	20,429,105
Total otros ingresos	9,795,292	20,429,105

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 septiembre de 2019:

CUENTA	2019	2018
Servicios personales	233,836,741	322,278,292
Materiales y suministros	11,952,354	16,551,573
Servicios generales	112,787,022	184,098,880
Total gastos de funcionamiento	358,576,117	522,928,745

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, con un considerable incremento de ahorro en 2019 en su inicio respecto al ejercicio anterior.

CUENTA	2019	2018	Variación del patrimonio 2019
Aportaciones	5,397,847,360	5,381,011,712	16,835,649
Donaciones de Capital	221,140,932	220,853,080	287,852
Actualizaciones del Patrimonio	279,938,581	279,938,581	-
Patrimonio Contribuido	5,898,926,873	5,881,803,372	17,123,501

Nota 20. Patrimonio Generado

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

CUENTA	2019	2018	Variación del patrimonio 2019
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	430,338,242	491,700,827	- 61,362,585
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,101,522,427	-1,583,257,111	481,734,684
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 50,750,048	- 19,361,495	- 31,388,553
Patrimonio Generado	- 721,934,233	-1,110,917,779	388,983,546

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 21. Flujo de efectivo

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

CUENTA	2019	2018
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	354,465,519	307,611,510
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 206,339,009	- 6,738,192
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 106,337,746	- 78,107,003
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	41,788,764	222,766,315
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	260,282,747	151,720,463
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	302,071,511	374,486,778

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

Nota 22. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
2018 y 30 de septiembre 2019		
(pesos)		
Concepto	2019	2018
1. Ingresos Presupuestarios	973,795,724	1,208,728
2. Más ingresos contables no presupuestarios	2,741,561	50,456
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-
Otros ingresos y beneficios varios	-	20,429
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,741,561	30,027
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	-	-
Productos de capital	-	-
Aprovechamientos de capital	-	-
Ingresos derivados de financiamientos	-	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	976,537,285	1,259,184

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 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
1. Total de egresos (presupuestarios)	809,984,285	614,904,000
2. Menos egresos presupuestarios no contables	<u>400,650,925</u>	<u>155,293,000</u>
Mobiliario y equipo de administración	177,882	261,000
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	127,498	257,000
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	73,000
Vehículos y equipo de transporte	-	3,000
Equipo de defensa y seguridad	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,237,860	7,947,000
Activos biológicos	-	-
Bienes inmuebles	-	-
Activos intangibles	-	-
Obra pública en bienes propios	294,981,486.79	44,934,000
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 pública	23,724,582.00	23,042,000
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	31,771,215.98	78,776,000
Otros Egresos Presupuestales No Contables	46,630,401	-
3. Más gastos contables no presupuestales	<u>134,222,711</u>	<u>226,181,000</u>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	133,697,902	175,671,000
Provisiones	-	50,510,000
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
Otros Gastos	524,810	-
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	-
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	543,556,071	685,792,000

B) NOTAS DE MEMORIA

Nota 24 Cuentas de orden contables y presupuestarias

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

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

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

CUENTA	2019	2018
Ingreso Estimado	537,415,222	374,466,664
Ampliaciones /	456,683,677	863,909,367
(Reducciones)	-	399,557,629
Ingreso Modificado	994,098,899	838,818,401
Ingreso Devengado	973,795,724	677,992,223
Ingreso Recaudado	973,795,724	677,992,223
Ingreso por recaudar	20,303,175	160,826,179

~~XX~~

CUENTA	2019	2018
Egreso Aprobado	536,143,891	377,502,040
Ampliaciones /	792,299,758	679,734,709
(Reducciones)	196,250,456	468,486,623
Egreso Modificado (Disponible)	1,132,193,193	588,750,126
Egreso Comprometido	809,984,285	316,169,736
Disponible para comprometer	322,208,908	272,580,391
Egreso Devengado	809,984,285	316,105,395
Comprometido no Devengado	-	64,341
Egreso Sin devengar	322,208,908	272,644,732
Egreso Ejercido	809,984,285	316,105,395
Egreso Pagado	794,442,188	301,479,341
Cuentas por Pagar (Deuda)	15,542,097	14,626,053

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Nota 25. Introducción

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

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

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

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

Nota 26. Panorama Financiero

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo opera con los importes autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos, así como en lo establecido un Presupuesto de Ingresos, mediante los cuales debe cumplir con sus gestiones generales. Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos.

Nota 27. Autorización e Historia.

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

Nota 28. Organización y Objeto Social

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

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

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

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

Nuestros valores:

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

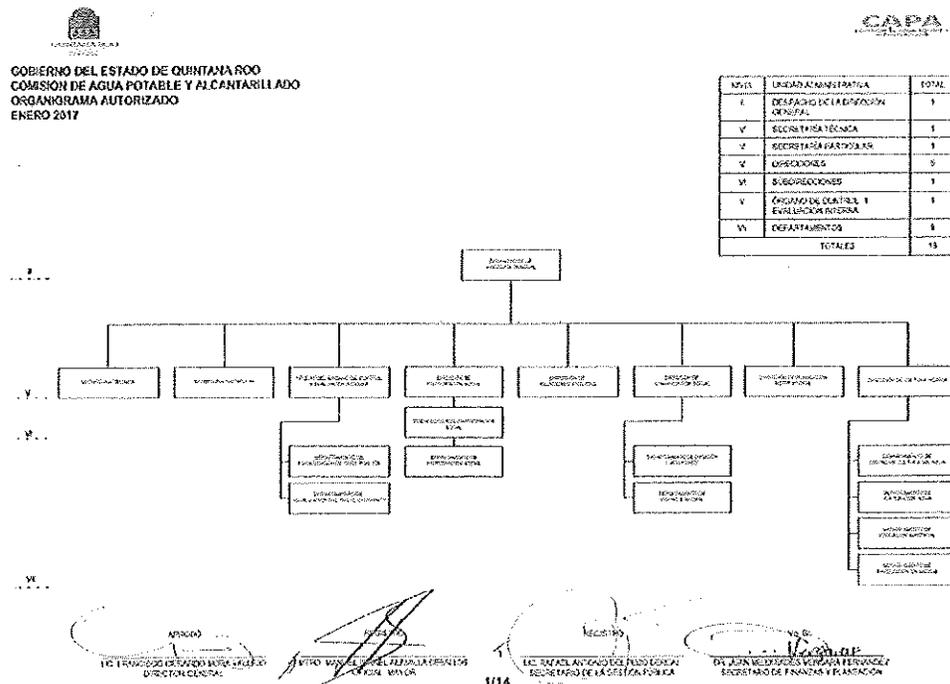


- Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.
- Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

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

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

Estructura organizacional básica



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

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

Nota 29. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

Nota 30. Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

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

Nota 31 Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

En moneda extranjera contamos con una cuenta bancaria de recaudación, con el Banco Mercantil del Norte, S.A. BANORTE, número de cuenta 0829352164 utilizada por el



organismo operador Cozumel, con un saldo al 30 de septiembre de 2019 de 487,776.97 dólares (son: cuatrocientos ochenta y siete mil, setecientos setenta y seis 97/100 dólares), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha que fue de 19.6808 pesos por dólar, nos arroja un importe en pesos de 9,599,841.02 por los servicios prestados.

Nota 15. Reporte analítico del Activo.

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

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

Nota 32. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Nota 33 Reporte de la recaudación

Para el periodo de enero a septiembre de 2019 se estimó recaudar \$ 537,415,222 (Son: quinientos treinta y siete millones, cuatrocientos quince mil, doscientos veintidós pesos 00/100 M.N.), sin embargo, hubo una ampliación de 456,683,677, llegando a un modificado de 994,098,899 de los cuales quedó pendiente de recaudar un importe de 20,303,175.

Los derechos que cobra la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado provienen de la prestación de servicios agua potable, alcantarillado y saneamiento, existen variaciones en cada mes de recaudación debido a que los usuarios domésticos, comerciales, hoteleros y otros no en todas las ocasiones son puntuales para la realización del pago respectivo. Se consideran los pagos por uso de infraestructura hechos a la dirección general y se incluyen los importes que cada organismo operador reporta mes con mes como son constancias de no adeudo, venta de agua en pipa, traspasos de contratos por contratos y excedentes de material, dentro de la Dirección General se incluyen ingresos por concepto de pagos de bases de licitaciones de

obras y para concursos de adquisición de materiales y suministros, litros por Segundo (LPS) son los convenios con desarrolladores de viviendas, lo cual se traduce en obra pública en beneficio de la población, en lo que se refiere a ampliaciones de líneas de conducción de agua potable para obras de infraestructura y construcción de plantas de tratamiento en los municipios del estado.

Nota 34. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se inició el ejercicio con deuda interna contratada inicialmente con el Banco Interacciones S.A. por un importe de 560 MDP, de la cual se realizaron pagos de amortización de deuda hasta la fecha por 66.77 MDP, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de 493.23 MDP.

Nota 19. Calificaciones otorgadas

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

Empresa calificadora: RH Ratings Fecha: 11 de julio de 2017. Crédito Bancario estructurado con Binter por un monto inicial de 560 MDP. Calificación: HR AA-, se modificó la perspectiva de estable a negativa.

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

Nota 35. Proceso de mejora

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

Nota 36. Información por segmentos.

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

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	614,499,131	96%	23,172,667
Organismo Operador Othón P. Blanco	135,408,590	101%	- 1,140,310
Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	13,505,090	96%	573,836
Organismo Operador José María Morelos	7,601,125	99%	81,884
Organismo Operador Cozumel	83,293,332	97%	2,715,079
Organismo Operador de Tulum	87,746,927	104%	- 3,242,705
Organismo Operador Lázaro Cárdenas	17,854,160	106%	- 1,081,256
Organismo Operador Bacalar	13,887,369	106%	- 776,020
Total	973,795,724	98%	20,303,175

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