



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de marzo de 2023  
(en pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes	\$ 377,173,049.11	\$ 461,666,008.30	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 50,554,171.34	\$ 118,029,437.02
a1) Efectivo	\$ 646,500.00	\$ 0.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,431,142.91	\$ 21,734,414.52
a2) Bancos/Tesorería	\$ 376,526,549.11	\$ 461,666,008.30	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 21,005,973.01	\$ 3,093,084.15
a3) Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 0.00	\$ 0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 22,164,191.69	\$ 36,275,335.56
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 238,134,682.87	\$ 262,855,549.45	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 952,863.73	\$ 56,926,602.79
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 1,459,569.13	\$ 42,712,927.43	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ 1,057,403.52	\$ 32,095.94	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 28,393,544.00	\$ 37,548,081.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 235,617,710.22	\$ 220,110,526.08	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 28,393,544.00	\$ 37,548,081.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 24,231,091.93	\$ 11,801,841.73	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	\$ 0.00	\$ 0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 896,417.26	\$ 439,591.10	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	\$ 1,718,595.61	\$ 1,718,595.61	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 21,309,013.81	\$ 9,336,589.77	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ 307,065.25	\$ 307,065.25	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d. Inventarios	\$ 0.00	\$ 0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	\$ 0.00	\$ 0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	\$ 0.00	\$ 0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$ 0.00	\$ 0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	\$ 0.00	\$ 0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d5) Bienes en Tránsito	\$ 0.00	\$ 0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
e. Almacenes	\$ 37,648,487.64	\$ 45,334,974.58	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(\$ 9,302,188.95)	(\$ 9,302,188.95)	g. Provisiones a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(\$ 8,258,556.43)	(\$ 8,258,556.43)	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	(\$ 1,043,632.52)	(\$ 1,043,632.52)	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Otros Activos Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
g1) Valores en Garantía	\$ 0.00	\$ 0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 1,053,363.98	\$ 2,549,077.69
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	\$ 0.00	\$ 0.00	h1) Ingresos por Clasificar	\$ 1,053,363.98	\$ 2,549,077.69
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	\$ 0.00	\$ 0.00	h2) Recaudación por Participar	\$ 0.00	\$ 0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	\$ 0.00	\$ 0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>IA. Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$ 667,885,122.60</b>	<b>\$ 772,356,185.11</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$ 80,001,079.32</b>	<b>\$ 158,126,595.71</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 172,694,736.09	\$ 172,908,457.29
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 385,173,880.86	\$ 343,098,700.50	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL  
ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de marzo de 2023  
(en pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 5,901,140,316.17	\$ 5,829,179,603.42	c. Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 340,714,870.07	\$ 340,714,870.07
d. Bienes Muebles	\$ 293,891,485.66	\$ 293,305,187.50	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 10,139,624.03	\$ 10,139,624.03
e. Activos Intangibles	\$ 8,183,451.90	\$ 8,183,451.90	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(\$ 3,224,849,451.24)	(\$ 3,192,891,625.42)	f. Provisiones a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Activos Diferidos	\$ 377,558.93	\$ 369,847.01	<b>IIB. Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$ 523,549,230.19</b>	<b>\$ 523,762,951.39</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	<b>II. Total del Pasivo</b>	<b>\$ 603,550,309.51</b>	<b>\$ 681,889,547.10</b>
i. Otros Activos no Circulantes	\$ 509,507,597.13	\$ 509,296,318.73			
<b>IB. Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$ 3,873,424,839.41</b>	<b>\$ 3,790,541,483.64</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>I. Total del Activo</b>	<b>\$ 4,541,309,962.01</b>	<b>\$ 4,562,897,668.75</b>	<b>III. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 6,866,478,104.65</b>	<b>\$ 6,866,478,104.65</b>
			a. Aportaciones	\$ 5,391,710,281.30	\$ 5,391,710,281.30
			b. Donaciones de Capital	\$ 240,314,435.95	\$ 240,314,435.95
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,234,453,387.40	\$ 1,234,453,387.40
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>(\$ 2,928,718,452.15)</b>	<b>(\$ 2,985,469,983.00)</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 80,516,502.20	\$ 286,112,248.33
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	(\$ 1,884,643,508.24)	(\$ 2,146,976,498.35)
			c. Revalúos	\$ 0.00	\$ 0.00
			d. Reservas	\$ 0.00	\$ 0.00
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(\$ 1,124,591,446.11)	(\$ 1,124,605,732.98)
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 0.00</b>
			a. Resultado por Posición Monetaria	\$ 0.00	\$ 0.00
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$ 0.00	\$ 0.00
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 3,937,759,652.50</b>	<b>\$ 3,881,008,121.65</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 4,541,309,962.01</b>	<b>\$ 4,562,897,668.75</b>

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS  
DIRECTOR GENERAL