



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 diciembre de 2023
(en pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes	\$ 545,378,331.08	\$ 461,666,008.30	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 158,634,390.06	\$ 118,029,437.02
a1) Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 22,813,503.93	\$ 21,734,414.52
a2) Bancos/Tesorería	\$ 545,378,331.08	\$ 461,666,008.30	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 18,860,643.84	\$ 3,093,084.15
a3) Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 88,749,564.71	\$ 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	\$ 28,171,853.42	\$ 36,275,335.56
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 284,633,113.15	\$ 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	\$ 38,824.16	\$ 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	\$ 5,147,816.11	\$ 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	\$ 17,139.94	\$ 32,095.94	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 40,126,550.00	\$ 37,548,081.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 279,468,157.10	\$ 220,110,526.08	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 40,126,550.00	\$ 37,548,081.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 23,122,590.90	\$ 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	\$ 425,325.37	\$ 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	\$ 997,674.92	\$ 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	\$ 21,392,525.36	\$ 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	\$ 69,874,253.56	\$ 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	(\$ 44,124,673.14)	(\$ 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	(\$ 44,124,673.14)	(\$ 8,258,556.43)	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	\$ 0.00	(\$ 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	\$ 0.00	\$ 2,549,077.69
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	\$ 0.00	\$ 0.00	h1) Ingresos por Clasificar	\$ 0.00	\$ 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
IA. Total de Activos Circulantes	\$ 878,883,615.55	\$ 772,356,185.11	IIA. Total de Pasivos Circulantes	\$ 198,760,940.06	\$ 158,126,595.71
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 27,737,399.17	\$ 172,908,457.29
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 280,042,793.15	\$ 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 diciembre de 2023
(en pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 5,677,065,010.98	\$ 5,829,179,603.42	c. Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 300,588,320.07	\$ 340,714,870.07
d. Bienes Muebles	\$ 337,610,666.55	\$ 293,305,187.50	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 10,139,624.03
e. Activos Intangibles	\$ 8,306,041.35	\$ 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	(\$ 3,385,013,516.40)	(\$ 3,192,891,625.42)	f. Provisiones a Largo Plazo -	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Activos Diferidos	\$ 749,263.63	\$ 369,847.01	IIB. Total de Pasivos No Circulantes	\$ 328,325,719.24	\$ 523,762,951.39
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	II. Total del Pasivo	\$ 527,086,659.30	\$ 681,889,547.10
i. Otros Activos no Circulantes	\$ 463,406,827.13	\$ 509,296,318.73	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes	\$ 3,382,167,086.39	\$ 3,790,541,483.64	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 6,866,478,104.65	\$ 6,866,478,104.65
I. Total del Activo	\$ 4,261,050,701.94	\$ 4,562,897,668.75	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
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(\$ 3,132,514,062.01)	(\$ 2,985,469,983.00)
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(\$ 43,113,980.03)	\$ 286,112,248.33
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	(\$ 1,934,040,612.51)	(\$ 2,146,976,498.35)
			c. Revalúos	\$ 0.00	\$ 0.00
			d. Reservas	\$ 0.00	\$ 0.00
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(\$ 1,155,359,469.47)	(\$ 1,124,605,732.98)
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0.00	\$ 0.00
			a. Resultado por Posición Monetaria	\$ 0.00	\$ 0.00
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$ 0.00	\$ 0.00
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 3,733,964,042.64	\$ 3,881,008,121.65
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 4,261,050,701.94	\$ 4,562,897,668.75

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALLÉUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y
FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL