



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 30 de septiembre de 2023 (en pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes	\$ 570,441,371.05	\$ 461,666,008.30	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 53,853,898.03	\$ 118,029,437.02
a1)Efectivo	\$ 647,000.00	\$ 0.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,813,423.57	\$ 21,734,414.52
a2)Bancos/Tesorería	\$ 569,794,371.05	\$ 461,666,008.30	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 19,608,298.12	\$ 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	\$ 29,116,551.25	\$ 36,275,335.56
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 249,224,358.74	\$ 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	\$ 2,315,625.09	\$ 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	\$ 1,341,857.40	\$ 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	\$ 1,157,650.12	\$ 32,095.94	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 9,622,091.00	\$ 37,548,081.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 246,724,851.22	\$ 220,110,526.08	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 9,622,091.00	\$ 37,548,081.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 31,296,853.73	\$ 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	\$ 566,069.79	\$ 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	\$ 1,118,562.55	\$ 1,718,595.61	c. 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	\$ 29,305,156.14	\$ 9,336,589.77	c2) 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	c3) 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	\$ 73,511,713.76	\$ 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	\$ 159,200.00	\$ 2,549,077.69
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	\$ 0.00	\$ 0.00	h1) Ingresos por Clasificar	\$ 159,200.00	\$ 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	\$ 880,349,624.14	\$ 772,356,185.11	IIA. Total de Pasivos Circulantes	\$ 63,635,189.03	\$ 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	\$ 49,653,320.92	\$ 172,908,457.29
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 279,992,687.57	\$ 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 30 de septiembre de 2023
(en pesos)



Concepto	Año		Concepto	Año	
	2023	2022		2023	2022
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 5,774,486,641.96	\$ 5,829,179,603.42	c. Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 340,714,870.07	\$ 340,714,870.07
d. Bienes Muebles	\$ 317,172,248.70	\$ 293,305,187.50	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 10,139,624.03
e. Activos Intangibles	\$ 8,324,139.59	\$ 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	(\$ 3,299,722,126.41)	(\$ 3,192,891,625.42)	f. Provisiones a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Activos Diferidos	\$ 684,569.63	\$ 369,847.01	II.B. Total de Pasivos No Circulantes	\$ 390,368,190.99	\$ 523,762,951.39
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	II. Total del Pasivo	\$ 454,003,380.02	\$ 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	\$ 3,544,344,988.17	\$ 3,790,541,483.64	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 6,866,478,104.65	\$ 6,866,478,104.65
I. Total del Activo	\$ 4,424,694,612.31	\$ 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	(\$ 2,895,786,872.36)	(\$ 2,985,469,983.00)
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desaborro)	\$ 183,641,198.43	\$ 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	(\$ 1,145,387,458.28)	(\$ 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	\$ 3,970,691,232.29	\$ 3,881,008,121.65
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 4,424,694,612.31	\$ 4,562,897,668.75

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