COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2023
(Cifras en pesos)

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 Gestión Administrativa**
b) **Notas de desglose, y**
c) **Notas de Memoria**

a) Notas de Gestión Administrativa

Nota 1. 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 2. 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 3. 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.

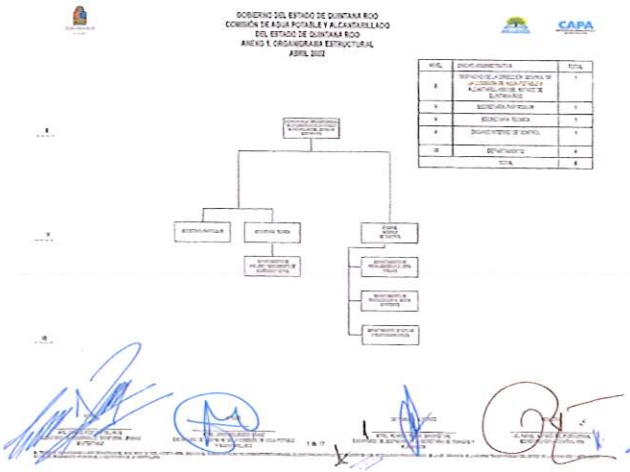
•Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.

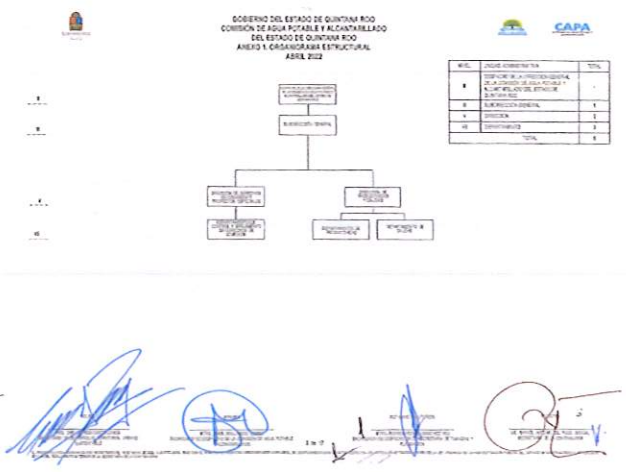
•Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

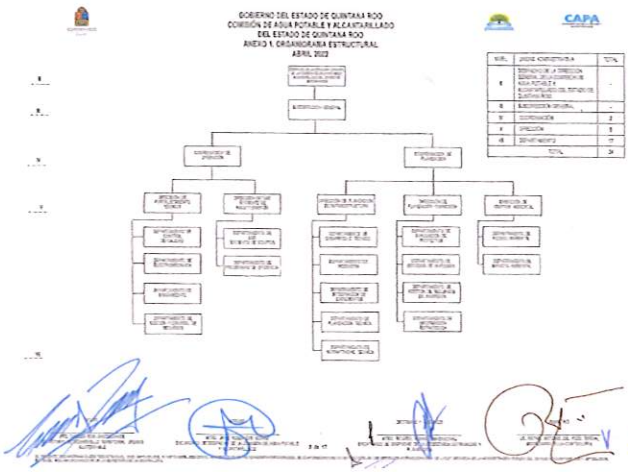
En lo relativo a nuestra situación fiscal, estamos dados de alta con la actividad económica: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso distinto al doméstico, y con el régimen de: personas morales con fines no lucrativos.

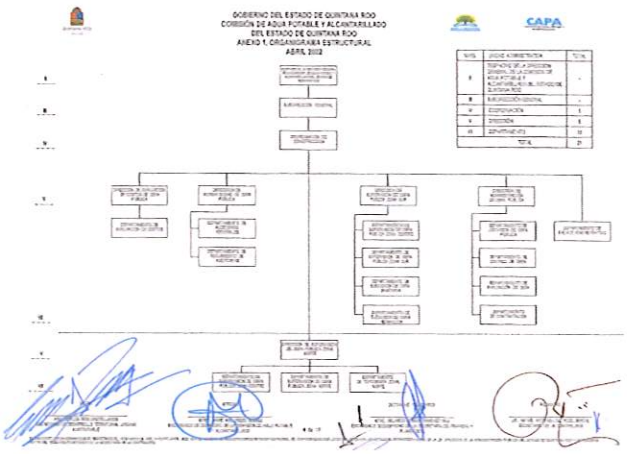
Entre las obligaciones fiscales de la dependencia tenemos: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por Arrendamiento, entero de retención de ISR por servicios profesionales, pago definitivo mensual de IVA y declaración de proveedores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

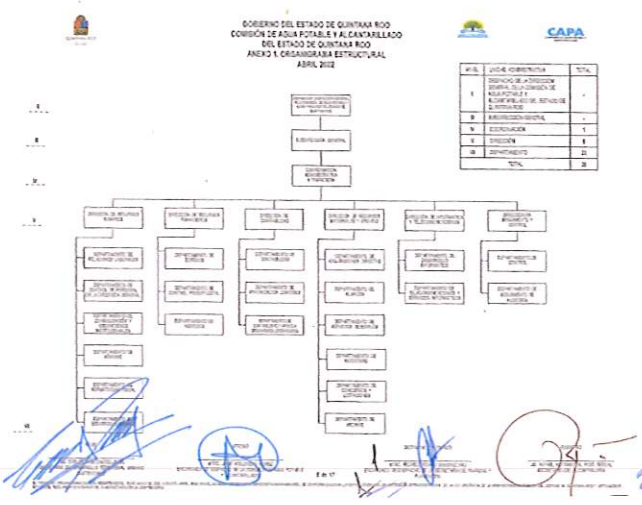
Estructura organizacional básica

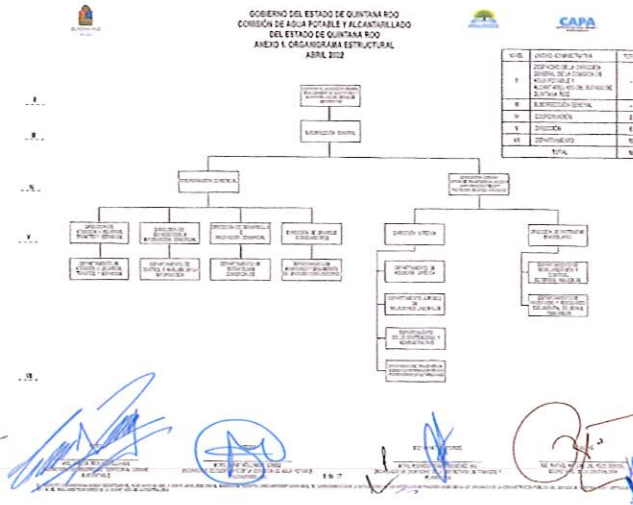






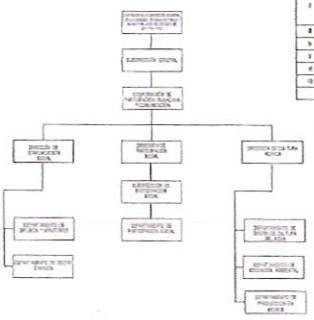






GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

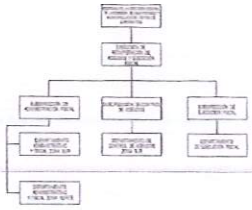
CAPA



NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
III	SUBDIRECCIÓN GENERAL	-
IV	COORDINACIÓN	1
V	DIRECCIÓN	3
VI	SUBDIRECCIÓN	1
VII	DEPARTAMENTO	5
	TOTAL	11

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

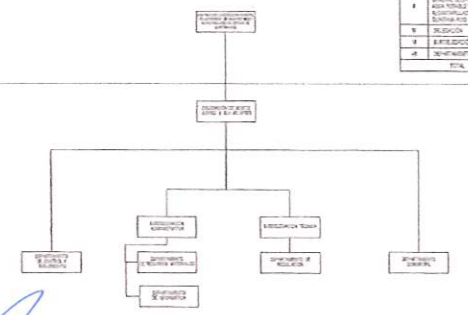
CAPA



NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
V	DIRECCIÓN	1
VI	SUBDIRECCIÓN	2
VII	DEPARTAMENTO	4
	TOTAL	6

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

CAPA



NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
V	DIRECCIÓN	1
VI	SUBDIRECCIÓN	2
VII	DEPARTAMENTO	6
	TOTAL	9

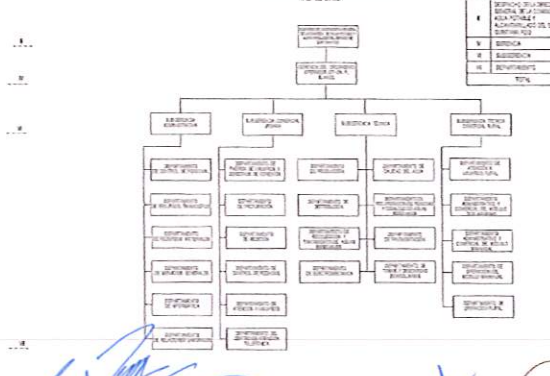
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

CAPA

NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
V	DIRECCIÓN	1
VI	SUBDIRECCIÓN	1
VII	DEPARTAMENTO	1
	TOTAL	3

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

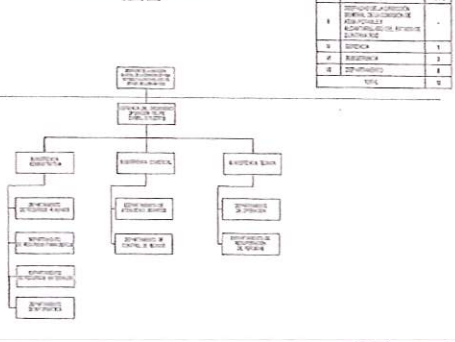
CAPA



NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
V	DIRECCIÓN	1
VI	SUBDIRECCIÓN	4
VII	DEPARTAMENTO	21
	TOTAL	26

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

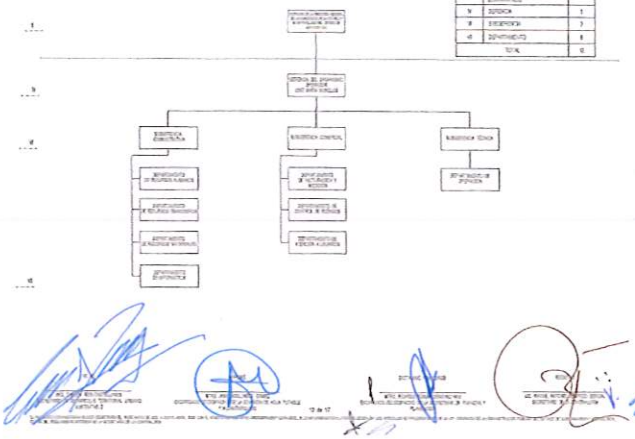
CAPA



NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
V	DIRECCIÓN	1
VI	SUBDIRECCIÓN	3
VII	DEPARTAMENTO	8
	TOTAL	12

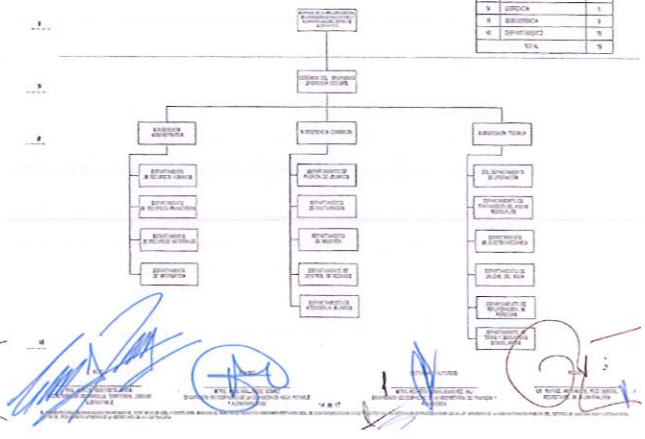
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

CAPA



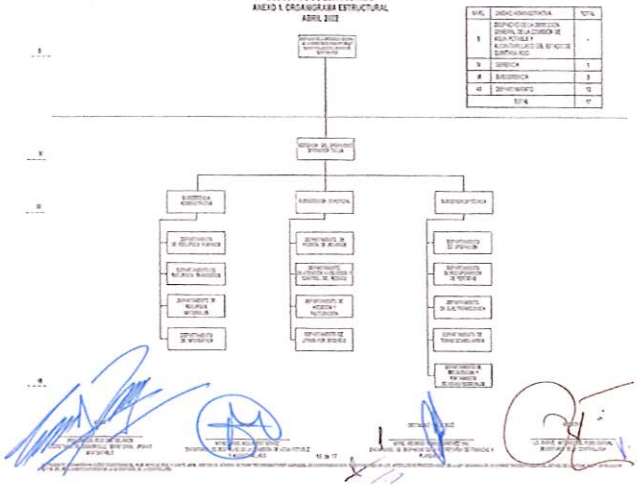
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

CAPA



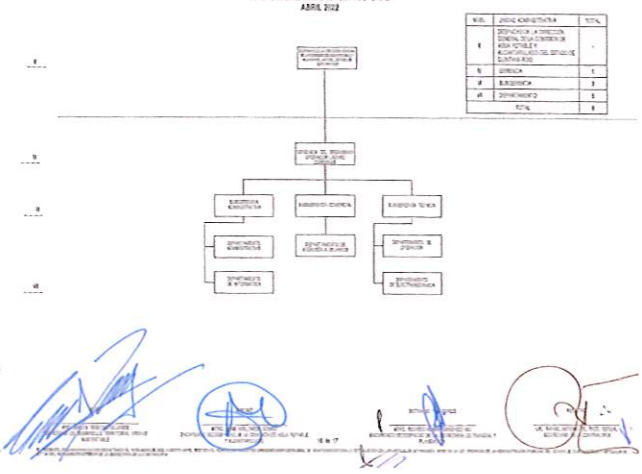
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

CAPA



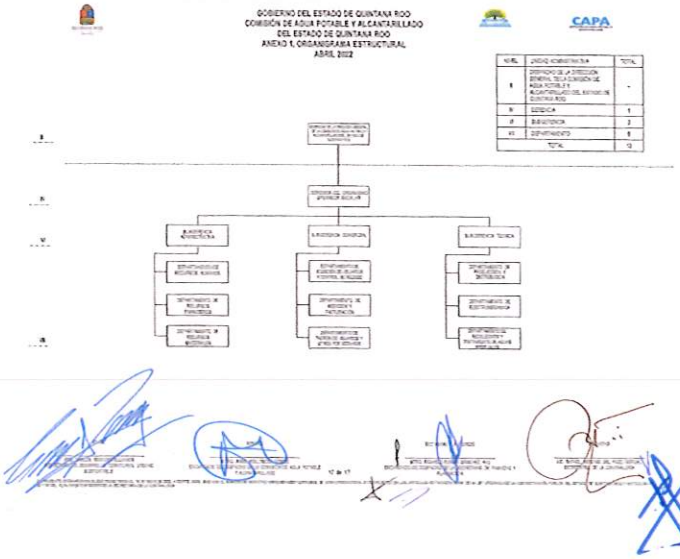
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

CAPA



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

CAPA



Nota 4. 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 aplica el registro simultaneo a partir de la recaudación del ingreso; 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 5. 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 registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.

d) Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas.

Nota 6. 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 agosto de 2023 de 38,829.94 dólares (son: treinta y ocho mil ochocientos veintinueve dólares 80/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha que fue de $16.7477 pesos por dólar, nos arroja un importe en pesos de $650,312.12 pesos por los servicios cobrados en divisa extranjera.

El registro contable de los importes depositados en esta cuenta bancaria se realiza en pesos mexicanos.

Nota 7. 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 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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:

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 Mercantil del Norte (Banorte)		Fideicomisario en primer lugar
Banco Mercantil del Norte (Banorte)		Fiduciario

Nota 9. Reporte de la recaudación

Al cierre del mes de agosto de 2023 se estimó recaudar considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos $838.42 millones de pesos, de los cuales se logró recaudar $965.70 millones de pesos, excediendo la meta recaudatoria estimada.

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 10. 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., actualmente Banco Mercantil del Norte, S.A., por un importe de $560 millones de pesos, de la cual se realizaron pagos de amortización de deuda hasta la fecha por $200.20 millones de pesos, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de $359.80 millones de pesos.

Nota 11. Calificaciones otorgadas

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado se encuentra sujeta al menos a dos procesos de Calificación de riesgo correspondiente a la evaluación institucional y al crédito contratado por la CAPA con Banco Mercantil del Norte, S.A., por un monto de inicial de $560 millones. Las agencias que realizan esta evaluación son HR Ratings y Fich Ratings y las ultimas calificaciones emitidas son:

Agencia	Evaluación Institucional	Evaluación Crédito	Fecha
Fitch Ratings	BBB+E	AA- E	15 Marzo 2023
HR Ratings	BBB-E	AA- E	13 Diciembre 2022

Nota 12. 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. Se instruyó a los encargados de los fondos fijos a respetar la normatividad para el uso de los mismos emitido al inicio del año. Durante el 2023 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 13. Información por segmentos.

Informamos de los ingresos totales de los organismos operadores al finalizar el mes de agosto de 2023, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	478,237,478.53
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	22,786,652.51
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	95,410,048.82
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	17,682,909.17
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	9,996,400.88
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	34,889,201.41
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	169,699,125.08
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	136,999,485.68
Total	**965,701,302.08**

Nota 14. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

Nota 15. 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 16. 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".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 17. Ingresos y Otros Beneficios

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	2023	2022
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	788,994,022.85	677,975,730.29

CUENTA	2023	2022
Productos	26,161,617.44	9,383,071.05
Aprovechamientos	140,350.81	280,473.01
Ingresos por venta de bienes y servicios	0	0
Total ingresos de gestión	**815,295,991.10**	**687,639,274.35**

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

Al 31 de agosto del ejercicio 2023 se han recibido aportaciones del gobierno estatal para el programa: Ingresos al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF 2023); y Fondo de Aportación para la Infra Estructura Social Estatal (FISE 2023) y aportaciones del Gobierno Federal para el programa: Programa Federal de Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (PROAGUA 2023).

CUENTA	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	104,205,313.38	100,994,314.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	46,199,997.60	31,203,833.68
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**150,405,310.98**	**132,198,148.33**

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. Sin embargo, al 31 de agosto de 2023 no se han obtenido ingresos por estos conceptos.

Nota 18. Gastos y otras pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento los integran, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, los cuales tuvieron un aumento del gasto durante el periodo enero a agosto 2023 en su comparativo con el ejercicio 2022:

CUENTA	2023	2022
Servicios personales	233,868,747.94	221,387,788.78
Materiales y suministros	56,554,751.99	69,395,211.39
Servicios generales	210,545,660.78	147,067,046.09
Total gastos de funcionamiento	**500,969,160.71**	**437,850,046.26**

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Durante el ejercicio 2023 solo se han pagado intereses por el crédito de deuda pública interna, no existiendo otro tipo de gasto generado por la misma.

CUENTA	2023	2022
Intereses de la Deuda Pública	31,881,756.11	26,064,977.22
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	838,585.87	740,097.10
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**32,720,341.98**	**26,805,074.32**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de los otros gastos y pérdidas extraordinarias se tienen las depreciaciones y amortizaciones de activos del mes de agosto 2023

CUENTA	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	87,668,798.55	89,380,967.55
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**87,668,798.55**	**89,380,967.55**

Inversión Pública

Corresponde a la parte del gasto de la inversión pública no capitalizable de las obras entregadas que corresponden al ejercicio 2023.

CUENTA	2023	2022
Construcción en Bienes no Capitalizable	177,041,502.42	98,924,140.23
Inversión Pública	**177,041,502.42**	**98,924,140.23**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Nota 19. Efectivo y equivalentes

El efectivo se encuentra constituido en moneda de curso legal y se presenta en su valor nominal. El saldo reflejado por el importe de $573,092,686.10 pesos, son los recursos disponibles de esta Comisión, para cubrir sus compromisos y se encuentran integrados por Fondos Fijos, Fondos Cajeras, Fondos para pago de operadores de bomba y Bancos/Tesorería.

Para el ejercicio 2023 se realiza la apertura de fondos fijos, otorgados a funcionarios representantes de la Comisión en las diversas oficinas de los Organismos Operadores, Delegaciones y Dirección General, los cuales ejercen su uso de acuerdo con lineamientos emitidos, al inicio del ejercicio, por la Coordinación Administrativa y Financiera, y cuya finalidad es para cubrir los gastos menores de la operación propia de cada oficina. Al igual un fondo mínimo para el uso de las cajeras en su función de cobro, que les permita entregar 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 la persona elegida por la propia comunidad, como parte de un apoyo por realizar los trabajos de recaudación del cobro del servicio de agua potable, encender la bomba que suministra de agua a la comunidad, y reportar los fallos en el servicio, dicho importe pagado es entre el 15 o 20 por ciento sobre la cobranza recibida. Sin embargo, al finalizar el ejercicio conforme a los lineamientos todos los fondos otorgados son cancelados.

CUENTA	2023	2022
Fondo Fijo	200,500.00	196,500.00
Fondo Cajeras	134,500.00	129,750.00
Fondo para pago a operadores de bomba	322,000.00	293,000.00
Bancos/Tesorería	572,435,686.10	332,372,566.47
Total efectivo y equivalentes	**573,092,686.10**	**332,991,816.47**

Dentro de Bancos los efectivos están conformados por diversas instituciones bancarias y en cuentas recaudadoras, ejecutoras de gasto corriente para cada Organismo Operador, Delegación y la Dirección General, de igual forma se encuentran las cuentas con las que ejecutan los recursos federalizados, derivados de aportación de Convenios para Programas Federales a ejecutarse durante el ejercicio 2023, como se presenta a continuación:

BANCO AZTECA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1720125596825	RECAUDADORA LAZARO CARDENAS	655,879.92
1720125596847	RECAUDADORA BACALAR	426,703.56
1720125596869	RECAUDADORA MORELOS	433,590.58
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	26,919,341.30
300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
121330138	PRODDER 2013	14,001.44
684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	12,099.06
110301392	GASTO CORRIENTE DG	4,113,356.95
653882129	RECAUDADORA COZ	1,760,788.02
829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	650,312.12
653884020	RECAUDADORA OPB	1,016,201.64
653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,273.06
430174892	CUENCAS	768.60
123456789	FONDO DE INVERSION	4,017.41
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	13,102.89
00999	PUENTE DELEGACION ZONA NORTE	0
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
BANCO NACIONAL DE MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
6432415269	RECAUDADORA	0

BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	136,830.04
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	344,638.56
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	59,346.73
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	11,705,639.35
18000053002	NOMINA SANTANDER	650,141.23
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	7,734,781.27
18000123579	RECAUDADORA TULUM	2,300,677.82
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	300,562.84
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	221.88
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,606.50
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	70,610.93
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	1,346,741.63
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	112,476.46
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	428,389,787.85
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	524,542.99
166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	21,778.35
199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	14,271.35
106517854	GASTO CORRIENTE DG	2,016,134.46
160577960	GASTO CORIENTE LC	21,164.60
186699081	RECAUDADORA OPB	103,237.32
110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
186699251	RECAUDORA TULUM	1,949,976.57
186699464	RECAUDADORA COZ	0.00
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	388,038.76
4021141247	RECAUDADORA FCP	3,342,558.09
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	12,381,392.58
4021141726	RECAUDADORA TULUM	1,173,488.62
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	470,640.02
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	7.69
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,193.44
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	25,384.01
BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000226325	(PROAGUA) FEDERAL 2022	0.00
18000226311	(PROAGUA) ESTATAL GIC 2022	0.00
18000227058	(PROAGUA) ESTATAL FISE 2022	0.00
18000228309	(PROAGUA) DESINFECCIÓN FEDERAL 2022	0.00
18000228312	(PROAGUA) DESINFECCIÓN ESTATAL GIC 2022	0.00
18000228391	ESTATAL LDOE 2022	0.00

BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000229488	"PROGRAMA E005 CAPACITACION AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE EN RELACIÓN A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2022"	0.00
18000229977	PROGRAMA E005 CAPACITACION AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE EN RELACIÓN A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2022 GIC	0.00
18000230531	PROAGUA ESTATAL FAFEF 2022	0.00
18000234487	PROSANEAR FEDERAL 2022	0.00
18000234473	PRODDER FFEDERAL 2022	0.00
18000237696	PROSANEAR ESTATAL FISE 2022	0.00
18000237682	PROSANEAR ESTATAL FAFEF 2022	0.00
18000237679	PROSANEAR ESTATAL GIC 2022	0.00
18000254661	FAFEF 2023	12,581,641.77
18000258174	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023 GIC	458,055.12
18000258160	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023	458,056.13
18000260115	PROAGUA FEDERAL 2023	17,616,764.22
18000260086	PROAGUA ESTATAL FISE 2023	24,848,110.45
18000260101	PROAGUA ESTATAL GIC 2023	2,650,577.27
18000261661	PROAGUA 2023 ACCIONES DE DESINFECCION DEL AGUA	0.00
18000261689	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2023	1,024,800.70
18000261675	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2023	1,023,618.27
BANCO SANTANDER - TARJETAS DE CRÉDITO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5474846000104630	TD IRENE YOLANDA CASTILLO MONTALVO	49,574.76
5474846000101206	TD RODRIGO ELJURE FAYAD	45,528.62
	SUMAS	572,435,686.10

Nota 20. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Los derechos a recibir efectivos y valores los componen en su mayoría las cuentas por cobrar por los servicios de agua potable y alcantarillado, los saldos de préstamos otorgados a empleados, deudores diversos, impuestos a favor. En el mes de diciembre de 2022 se realizó una reclasificación de las cuentas por cobrar realizando el traspaso a largo plazo aquellas superiores a un año.

CUENTA	2023	2022
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	96,694,103.89
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,168,117.84	45,134,902.90
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos otorgados a Corto Plazo	1,084,973.27	651,626.77
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	241,198,240.52	477,402,880.23
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	**243,451,331.63**	**619,883,513.79**

Deudores por viáticos

La mayoría de los adeudos por viáticos son menores a 90 días, conforme a la normatividad establecida estos son comprobados a más tardar dentro de los cinco días posteriores a la conclusión de la comisión, en caso de existir importes no comprobados se efectúa el descuento vía nómina correspondiente.

Código	Nombre	2023
DEVI00024	VILLEGAS GOMEZ DAVID	0.50
DEVI00073	ROSADO GOMEZ SERGIO MANUEL	260.00
DEVI00158	CANUL TEC MIGUEL ANGEL	184.00
DEVI00191	UICAB HERRERA JULIO CESAR	507.02
DEVI00263	CAAMAL POOL PEDRO PABLO	119.00
DEVI00473	SERRANO GUADARRAMA ANTONIO	584.96
DEVI00890	CASTRO CARBAJAL FEDERICO VALENTIN	390.00
DEVI01025	REYES MANCERA IRMA EUGENIA	284.42
DEVI01094	CHAMLATI GUILLEN SALIM	838.00
DEVI01739	CHIN CHAN JOEL	2.80
DEVI01826	DOMINGUEZ MONTERO JOSE LUIS	214.00
DEVI02023	CRUZ SOSA FELICIANO BERNARDO	400.00
DEVI02095	MORENO DURAN GUILLERMO ALBERTO	260.00
DEVI02103	ROJAS PIÑA FRANCISCO MANUEL	790.00
DEVI02919	JASSO RAMIREZ JUAN JAVIER	435.00
DEVI02952	ZETA CHAN SANDY VICTORIA	380.00
DEVI03130	CAMACHO PEREZ CRYSTIAN JUAN RICARDO	380.00
DEVI03250	MARZUCA ESQUIVEL ROQUE MIGUEL	20.00
DEVI03892	LIZAMA GONZALEZ FRANCISCO JAVIER	380.00
DEVI03950	MIGUEL ANGEL HERNANDEZ CONTRERAS	520.00
DEVI03992	RUBEN DARIO REYES ESCAMILLA	260.00
	SUMAS	**7,209.70**

Deudores diversos

Estos son los adeudos pendientes de recuperar, mismos que tienen procedimientos con el área jurídica, dentro de éstos también se encuentran los importes que no alcanzaron a depositarse al cierre del mes, por lo que se crea el adeudo una vez que se realiza el arqueo de caja cancelando el adeudo al día siguiente que se realizan los depósitos.

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI00033	MARTINEZ GAMEZ PASCUAL	0	3557.6	3557.6
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	0	-0.01	-0.01
DEDI00309	DOMINGUEZ ARIAS DIONICIO	0	-0.01	-0.01
DEDI00339	VERDUZCO MENDOZA GUADALUPE	0	335.3	335.3
DEDI00446	RIVERA ESPINOZA FELIPE DE JESUS	0	70	70
DEDI00518	GONGORA CETINA GENER AMILCAR	0	38.71	38.71
DEDI00576	CUXIN PACHECO WILBER ANDRES	620.62	0	620.62
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0	5449.2	5449.2
DEDI00641	ROSARIO ZARATE BLANCA ESTELA	0	0.01	0.01

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI00650	COOL CANUL ALVARO BERNABE	2666.1	0	2666.1
DEDI00660	MEDINA HERNANDEZ ANGEL HIGINIO	0	-0.01	-0.01
DEDI00661	UC BLANCO JOSE ARMANDO	0	0.01	0.01
DEDI00663	CHI XIU MARCELO	0	0.01	0.01
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	0	0.01	0.01
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	0	60.9	60.9
DEDI00684	CHERREZ SANCHEZ JOSE VALENTIN	0	-0.01	-0.01
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	0	-0.01	-0.01
DEDI00692	CAUICH BALAM NARCISO	0	0.02	0.02
DEDI00756	CANO CHUMBA MIGUEL ANGEL	0	0.02	0.02
DEDI00792	CANUL TEC ADDY MIREYA	0	0.01	0.01
DEDI00815	REYES HERNANDEZ LOURDES	0	2389.04	2389.04
DEDI00823	CANALES TORRES JOSE REFUGIO	0	0.01	0.01
DEDI00826	CIAU TOX GASPAR	0	0.01	0.01
DEDI00827	BRAGA ARZAPALO MANUEL GUADALUPE	0	0.9	0.9
DEDI00829	MAGAÑA ZAYAS JOSE ALFREDO	0	-0.01	-0.01
DEDI00831	CAMARERO MENDEZ TEODORO	0	-0.02	-0.02
DEDI00833	CHAN BARRERA JOSE RICARDO	0	0.01	0.01
DEDI00866	CANCHE CAAMAL JAVIER ANGEL	0	0.02	0.02
DEDI00939	TUK CHEL MARIA ELENA	0	0.02	0.02
DEDI00996	NOH AVILES SANTOS NICOLAS	0	0.01	0.01
DEDI00997	MEDINA MARTIN ORLANDO	0	0.01	0.01
DEDI01029	VASQUEZ POOT TEODORO	0	-0.01	-0.01
DEDI01094	CHAMLATI GUILLEN SALIM	0	266	266
DEDI01178	CARRILLO CHAN WILLIAM NELSON	0	683.72	683.72
DEDI01690	FONSECA LEYVA CARLOS ALBERTO	0	70	70.00
DEDI01713	SANTAMARIA MONTEJO RAYMUNDO	0	2.75	2.75
DEDI02033	AGUILAR HERNANDEZ LUIS ALBERTO	0	51670.93	51670.93
DEDI02121	GONZALEZ BENCOMO MIGUEL ANGEL	0	3812.13	3812.13
DEDI02367	RIVERO BREACH CINTHIA	0	1944	1944
DEDI02397	ESTRELLA CAB NAIRA GUADALUPE	226.89	0	226.89
DEDI02488	RODRIGUEZ CARDENAS MARISA	0	386.2	386.2
DEDI02533	SOSA MAY JORGE EDUARDO	0	1258.11	1258.11
DEDI02597	REQUENA CASTILLO LORENA	0	159.14	159.14
DEDI02604	GONZALEZ FUENTE ALAIN MAGDIEL	1196.25	0	1196.25
DEDI02697	LEY ACOSTA HANIN MARCELO	0	70	70
DEDI02742	TORRES CARRILLO NELIS	2357.02	0	2357.02
DEDI02855	PADILLA GAMEZ JAIME SAUL	0	70	70
DEDI02900	VERDUZCO MENDOZA LORENA	0	3888	3888
DEDI03062	JUAREZ PEREZ FRANCISCO	0	475.58	475.58
DEDI03250	MARZUCA ESQUIVEL ROQUE MIGUEL	0	0.54	0.54
DEDI03301	GARCIA Y CHAN SERGIO JESUS	0	-0.01	-0.01
DEDI03382	MORALES BEIZA MARISELA	0	15727.07	15727.07
DEDI03516	ALVAREZ PRIEGO MIGUEL ANGEL	0	0.37	0.37
DEDI03518	ORTUÑO FRESAN CARLOS ALEJANDRO	41693.45	0	41,693.45
DEDI03532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0	3131.76	3131.76
DEDI03535	AMAYA BRICEÑO HENRY DAVID	0	70	70.00
DEDI03557	GARFIO LOPEZ JUAN HUMBERTO	5021.11	0	5,021.11
DEDI03562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	0	1011.05	1011.05
DEDI03692	LIUVA BEATRIZ AYALA REJON	0	330.62	330.62

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI03721	OMAR CORDERO RODRIGUEZ	0	0.01	0.01
DEDI03899	RIVERO ITURBE ALONDRA	0	3888	3,888.00
DEDI03901	IRMA YOLANDA ZAMORA PALACIOS	1830.56	0	1,830.56
DEDI03923	MEDINA SIERRA LEONARDO MOISES	0	3670	3670
DEDI03936	GABRIEL ANTONIO OLVERA EK	0	349.18	349.18
DEDI03939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	781.62	0	781.62
DEDI03956	RUPERTO MANUEL GURIGUTIA BARRIENTOS	0	106.58	106.58
DEDI03959	HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES	0	-0.01	-0.01
DEDI03971	BERENICE CAMACHO QUEZADA	0	1.03	1.03
DEDI03974	VIVIANA LISSET PEREZ RAMOS	0	318	318
DEDI03989	JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	0	5952.34	5952.34
DEDI04019	GUILLERMO DAVID LEPE CARRION	0	661.27	661.27
DEDI04042	GONZALEZ JOSE ADOLFO	0	193	193
DEDI04048	AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	0	45105.31	45,105.31
DEDI04059	CARLOS ALFONSO MORALES LOPEZ	0	1347.44	1,347.44
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	0	143956.6	143,956.60
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	0	13049.6	13,049.60
DEDI92859	DIF. EN CAJAS MARIA CRUZ GARCIA TIQUET	0	54808.5	54,808.50
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	0	49921.54	49,921.54
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	0	69964.66	69,964.66
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	0	545575	545575
DEDI93898	DIF. EN CAJAS VIOLETA NARANJO RODRIGUEZ	0	68716.77	68,716.77
	SUMAS	**56,393.62**	**1,104,514.52**	**1,160,908.14**

Derechos a recibir Bienes o Servicios

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

CUENTA	2023	2022
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,119,523.54	603,429.47
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	1,718,595.61	1,718,708.83
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	35,656,348.89	45,508,070.39
Anticipo contingencia en litigios	307,065.25	479,852.78
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
Total Derechos a recibir Bienes o Servicios	**38,801,533.29**	**48,310,061.47**

Existen anticipos otorgados a proveedores de bienes pendientes de recuperación, los cuales debido a la antigüedad del saldo se depurarán vía prescripción.

Código	Nombre	2012	2013	2014	2015	TOTALES
APAB00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	583,282.80	583,282.80
APAB00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	180,405.86	0.00	0.00	0.00	180,405.86

Código	Nombre	2012	2013	2014	2015	TOTALES
APAB00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	876.96	0.00	876.96
APAB01072	HIDROSOLUTIONS SA. DE CV.	0.00	94,603.62	0.00	0.00	94,603.62
APAB01631	LUIS MANUEL ALVARADO PROMOTOR	0.00	84,297.40	0.00	0.00	84,297.40
APAB01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	0.00	318,000.84	17,365.11	0.00	335,365.95
APAB02230	RAFAEL ARTURO PEREZ GUERRERO	0.00	439,763.02	0.00	0.00	439,763.02
	TOTAL	**180,405.86**	**936,664.88**	**18,242.07**	**583,282.80**	**1,718,595.61**

Para la dotación de combustible a las unidades de la CAPA se realizan pagos anticipados mismos que son comprobados al finalizar el consumo del combustible.

Código	Nombre	2016	2022	2023	TOTALES
APPS02746	IVAN PENIE RODRIGUEZ	14,655.17	0	0.00	14,655.17
APPS02748	SODEXO MOTIVATIONS SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	0	0	1,104,868.37	1,104868.37
	SUMAS	**14,655.17**	**0**	1,104,868.37	**1,119,523.54**

Se han entregaron anticipos a diversos contratistas, sin embargo, de las obras correspondientes a esos anticipos no se cuentan con las actas de entrega-recepción para realizar la cancelación o finiquito de las mismas, y a la vez la amortización de los anticipos otorgados.

Código	Nombre	2013 y anteriores	2014	2015	2023	TOTAL
ANCO00014	CONSULTORIA BELSCO SA DE CV	112,882.60	0	0	0	112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	141,207.99	3,787.52	0	0	144,995.51
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	77,321.12	0	0	1,960,770.79	2,038,091.91
ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	205,558.91	0	0	0.00	205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	223,753.78	0	0	0	223,753.78
ANCO00069	AGUA LIMPIA DE QUINTANA ROO SA DE CV	0.00	0	119,590.53	0	119,590.53
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	105775.64	0	0.00	0	105,775.64
ANCO00081	FORMA CONSTRUCCIONES SA DE CV	78,254.75	0	0	0	78,254.75
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	13,700.28	0	0	0	13,700.28
ANCO00085	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	26,486.13	0	0	0	26,486.13
ANCO00089	INGENIERIA Y CONSTRUC JRCL SA DE CV	2,060.97	0	0	0	2,060.97
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	17,021.78	0	0	0	17,021.78
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	395,396.43	0	0	0	395,396.43
ANCO00103	REINT CONSTRUCCIONES SA DE CV	247,566.94	0	0	0	247,566.94
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	46,569.49	2,634,386.00	0	0	2,680,955.49
ANCO00190	EDIFICACIONES VIYA LUD SA DE CV	0.00	0	0	16263192.33	16,263,192.33
ANCO00096	MAYPE CONSTRUCCIONES EN GENERAL SA DE CV	0	0	0	761963.01	761,963.01
ANCO00108	GDE, S.A. DE C.V.	0	0	0	786,836.60	786,836.60
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	0	0	0	646,908.50	646,908.50
ANCO00181	MARIA GRACIA DE JESUS SANTIN VILLANUEVA	0	0	0	1,841,191.45	1,841,191.45
ANCO00191	CONSTRUCCIONES E INGENIERIA VILLACORAL SA DE CV	0	0	0	1,388,680.06	1,388,680.06
ANCO00106	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0	0	0	153,726.18	153,726.18

Código	Nombre	2013 y anteriores	2014	2015	2023	TOTAL
ANCO00192	CONAURBE HIDALGUENSE SA DE CV	0	0	0	1,342,438.10	1,342,438.10
ANCO00193	CONSTRUCTIVA CHAEBOL-KIA SA DE CV	0	0	0	6,059,321.01	6,059,321.01
	SUMAS	**1,693,556.81**	**2,638,173.52**	**119,590.53**	**31,205,028.03**	**35,656,348.89**

Los otros derechos a recibir efectivo y equivalentes corresponden a saldos a favor de la CAPA provenientes de impuestos, mismos que se están recuperando vía despacho externo.

Código	Nombre	2018	2019	2020	2021	Sumas
1.1.2.9.19	IVA por recuperar 2018	49,206,450.05	0.00	0.00	0.00	49,206,450.05
1.1.2.9.20	IVA por recuperar 2019	0.00	67,919,218.17	0.00	0.00	67,919,218.17
1.1.2.9.21	IVA por recuperar 2020	0.00	0.00	80,213,912.43	0.00	80,213,912.43
1.1.2.9.22	IVA por recuperar 2021	0.00	0.00	0.00	38,489,577.48	38,489,577.48
	Total IVA por recuperar a largo plazo	**49,206,450.05**	**67,919,218.17**	**80,213,912.43**	**38,489,577.48**	**235,829,158.13**

Nota 21. 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 22. Almacenes

El método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas. Durante los meses de mayo y junio se realizó el levantamiento de inventario físico, con lo que se procedió al ajuste de la cuenta de almacén, conforme a la normatividad se efectuó la separación de los bienes consumibles por tipo de familia.

CUENTA	2023	2022
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,491,443.93	55,886,213.76
Alimentos y utensilios	3,328.89	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	143,835.88	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	53,316,880.61	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	4,123,440.13	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	182,963.32	0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	769,572.30	0
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,191,287.23	0
Total Almacenes	**70,237,298.12**	55,886,213.76

Nota 23. Inversiones Financieras

Al 31 de agosto de 2023, la CAPA no tiene contratado ningún tipo de inversión financiera con alguna institución. Así mismo, no se cuenta con saldos de participaciones o aportaciones de capital.

Nota 24. Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Bienes Muebles

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

Bienes Inmuebles

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. En el ejercicio 2020 se realizaron ajustes en las cuentas de terrenos y edificios no habitacionales, debido a que esta cuenta presenta el registro histórico sin soporte documental, con saldos iniciales sin identificar y con aplicaciones contables sin concepto de referencia del bien inmueble que se asentaba; se realizó la conciliación con la Dirección de Patrimonio de la CAPA y nos proporcionaron las cédulas catastrales con las que se realizaron los asientos de corrección motivo de la variación de estas cuentas; en lo que respecta a Construcciones en Proceso en Bienes Propios se aprecia una variación negativa originada por los traspasos de las obras en proceso con documentación comprobatoria al ejercicio que corresponde.

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 31/08/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/08/2023	Depreciación o Amortización del ejercicio 2023	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	937,227,914.57	0	0	
Edificios no habitacionales	20,273,971.07	5,090,335.33	164,666.15	3.30%
Infraestructura	4,213,479,955.14	3,017,536,537.26	70,839,517.25	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	56,123,007.03	42,383,358.87	4,103,939.15	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,467,894.51	468,664.20	156,461.73	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,355,252.43	215,412.78	20.00%
Equipo de Transporte	101,542,238.95	67,995,888.78	5,559,044.19	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	151,967,491.29	53,940,265.95	6,719,820.16	10.00%
Otros Bienes Muebles	0	0	0	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	**5,487,183,940.12**	**3,189,770,302.82**	**87,758,861.41**	

Bienes Intangibles

Dentro de activos intangibles tenemos las licencias de programas informáticos adquiridos para el mejor procesamiento de datos de la Comisión.

CUENTA	Activo Fijo al 31/08/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/08/2023	Depreciación o Amortización del ejercicio 2023	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,040,132.69		1,672,364.49	10.00%
Licencias	1,284,006.90	96,613.98	173,706.84	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
Total bienes intangibles	**8,324,139.59**	**96,613.98**	**1,846,071.33**	

Nota 25. Estimaciones y Deterioros

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. En el ajuste a las cuentas por cobrar del Organismo Operador Solidaridad mismo que fue concesionado y del cual no se había reflejado la incobrabilidad por parte de la CAPA de la facturación por servicios, se aplicó la disminución a la provisión de cuentas incobrables que se había provisionado por este organismo.

CUENTA	2023	2022
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	-8,258,556.43	-8,258,556.43
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	-1,043,632.52	-1,043,632.52
Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos	**-9,302,188.95**	**-9,302,188.95**

Nota 26. Otros Activos

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. Las disminuciones a pagos anticipados corresponden a correcciones por depuración de cuentas, que son aplicaciones efectuadas por los pagos anticipados; la disminución en depósito en garantía se debe a la aplicación del consumo de combustible aplicado al depósito en garantía otorgado por la contratación del suministro del mismo.

CUENTA	2023	2022
Pagos anticipados	56,463.98	56,463.98
Depósitos en garantía	612,978.45	313,383.03
Total activos diferidos	**669,442.43**	**369,847.01**

Anexo: Pagos anticipados para la recepción de bienes o servicios, pendientes de cancelar.

Código	Nombre	Saldo actual
PANT00001	Edenred México S.A. de C.V.	15,600.03
PANT00003	Multiservicios Playa del Carmen	33,398.16

Código	Nombre	Saldo actual
PANT00005	Diferencia Recaudación Cozumel	7,465.79
	Total Pagos Anticipados	**56,463.98**

Anexo: Depósitos en garantía entregados para la recepción de servicios, mismos que solo pueden ser cancelados al finalizar el contrato de prestación de servicios.

Código	Nombre	Saldo actual
DEGA00001	Dirección General	39,698.08
DEGA00002	DZN	19,350.00
DEGA00003	CFE Suministrador de Servicios Básicos	553,930.37
	Total Depósitos en Garantía	612,978.45

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.

CUENTA	2023	2022
Aportación gic por programas	52,593,197.13	52,381,918.73
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	410,813,630.00	456,914,400.00
Total otros activos no circulantes	**463,406,827.13**	**509,296,318.73**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Los derechos a recibir efectivos y valores los componen en su mayoría las cuentas por cobrar por los servicios de agua potable y alcantarillado, los saldos de préstamos otorgados a empleados, deudores diversos, impuestos a favor. En el mes de diciembre de 2022 se realizó una reclasificación de las cuentas por cobrar realizando el traspaso a largo plazo aquellas superiores a un año.

CUENTA	2023	2022
Deudores por Viáticos a Largo Plazo	646.5	0
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,055,179.47	0
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0	0
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,093,403.47	0
Prestamos Empleados a Largo Plazo	14,300.00	0
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0	0
IVA por recuperar a largo plazo	235,829,158.13	0
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	**279,992,687.57**	**0**

Anexo deudores por viáticos a largo plazo (superiores a un año)

Código	Nombre	2016	2018	TOTAL
DEVIL0046	González Quintanilla Tiburcio Balta	600.00	0.00	600.00
DEVIL3157	Calderón May Gerardo	0.00	46.50	46.50
	SUMAS	**600.00**	**46.50**	**646.50**

Anexo deudores diversos a largo plazo (superiores a un año)

Código	Nombre	2014	2017	2019	2020	2021	TOTAL
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0.00	0.00	0.00	0.00	597.17	597.17
DEDIL0782	TENORIO CASTILLO SALOMON	66,458.92	0.00	0.00	0.00	0.00	66,458.92
DEDIL1912	KU CALDERON JOSE LUIS REYES	0.00	0.00	0.00	79,883.07	0.00	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1,524,593.70	0.00	0.00	0.00	0.00	1,524,593.70
DEDIL3174	RIVERO CERVANTES PABLO ARTURO	0.00	0.00	0.00	0.00	11,500.00	11,500.00
DEDIL3260	ANDUCIN FLORES CARLOS	5,405.41	0.00	0.00	0.00	0.00	5,405.41
DEDIL3393	SAURI RAMIREZ STEPHANNY JOANNA	251,489.53	0.00	0.00	0.00	0.00	251,489.53
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	0.00	70.00	0.00	0.00	0.00	70.00
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0.00	0.00	0.00	0.00	85,165.44	85,165.44
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	0.00	1,102.35	0.00	0.00	0.00	1,102.35
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0.00	0.00	28,913.88	0.00	0.00	28,913.88
	SUMAS	**1,847,947.56**	**1,172.35**	**28,913.88**	**79,883.07**	**97,262.61**	**2,055,179.47**

Deudores diversos externos a largo plazo

Dentro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, en el rubro Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y en específico, la cuenta Deudores Diversos Externos cuenta con un importe de $42,093,403.47 correspondiendo el 99.51% de los importes a favor de la CAPA por adeudos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Quintana Roo, por aportaciones no efectuadas por SEFIPLAN, mismas que la Comisión cubrió por la necesidad de la inversión de obra pública de los programas: PRODDER 2017, PEI 2018 y Compra de mezcla asfáltica y emulsión para el bacheo en las obras.

Código	Nombre	2016 y Anteriores	2018	2019	2020	2021	TOTALES
DDEXL0031	BALBINA CRUZ NAVA	135,135.13	0	0	0	0	135,135.13
DDEXL0044	INFOVIR-SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	6,515.91	0	0	0	0	6,515.91
DDEXL0052	RENEN MENDEZ RAMOS	29,700.00	0	0	0	0	29,700.00
DDEXL0072	SEFIPLAN 2017	0	2,250,296.58	0	-2,224,267.93	20,393,917.64	20,419,946.29
DDEXL0088	SEFIPLAN PEI 2018	0	19,491,984.24	-518.38	0	0	19,491,465.86
DDEXL0096	YAHAIRA RICALDE XOOC	0	0	9,869.45	0	770.83	10,640.28
DDEXL0098	SEFIPLAN	0	0	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00
	SUMAS	**171,351.04**	**21,742,280.82**	**2,009,351.07**	**-2,224,267.93**	**20,394,688.47**	**40,093,403.47**

Las cuentas por cobrar presentan saldos de ejercicios anteriores al inicio de la entrada de la armonización contable, estos saldos reflejaban la provisión de cuentas por cobrar al momento de la emisión de la facturación, y eran reducidos al registrarse el cobro correspondiente, en la actualidad, el ingreso se registra en la recaudación de los montos efectivamente cobrados, por lo que a partir de la armonización contable no se han generado cuentas pendientes de cobro._En este mes se aplicó un ajuste, por la cantidad $96,694,103.89 para cancelar las cuentas por cobrar a largo plazo, ya que con el inicio de la armonización contable en la Comisión de Agua Potable, los saldos de las cuentas por cobrar quedo sin afectación provocada por la facturación y cobranza de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, esto debido a la modificación en el método de registro de los ingresos.

según la normatividad NOR_01_04_002 Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los ingresos indica "para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso", y en el caso de esta comisión, por cada peso que se ingresó, nunca pudo registrarse como disminución de las cuentas por cobrar previamente registradas, quedando rezagado, el registro de las mismas.

Anexo IVA por recuperar a largo plazo (superiores a un año)

Código	Nombre	2018	2019	2020	2021	Sumas
1.1.2.9.19	IVA por recuperar 2018	49,206,450.05	0.00	0.00	0.00	49,206,450.05
1.1.2.9.20	IVA por recuperar 2019	0.00	67,919,218.17	0.00	0.00	67,919,218.17
1.1.2.9.21	IVA por recuperar 2020	0.00	0.00	80,213,912.43	0.00	80,213,912.43
1.1.2.9.22	IVA por recuperar 2021	0.00	0.00	0.00	38,489,577.48	38,489,577.48
	Total IVA por recuperar a largo plazo	**49,206,450.05**	**67,919,218.17**	**80,213,912.43**	**38,489,577.48**	**235,829,158.13**

Pasivo

Nota 27. Cuentas y Documentos por pagar

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. Al igual se encuentra dentro de pasivos circulantes la porción a corto plazo de la deuda pública contratada a largo plazo. En los trabajos de depuración de cuentas se realizaron correcciones a las cuentas de proveedores por bienes y servicios, así como en las cuentas por pagar a corto plazo que han derivado en ajustes los cuales se tienen integrados en expedientes para someter a cualquier revisión de órgano de auditoría, al igual se han detectado saldos con antigüedad de seis años en adelante los cuales se proponen cancelar cumpliendo con la normatividad aplicable a la prescripción de adeudos.

En el mes de diciembre 2022 se reclasificaron los adeudos con antigüedad superior a un año a largo plazo, por lo que se aprecia una considerable disminución en el activo circulante.

Para este periodo el saldo de Otras Cuentas por Pagar, es negativo debido a la aplicación de Cobranza Draef, correspondida por el Organismo Operador Cozumel, por la aplicación de derechos de conexión mediante la dación en pago de obras realizadas por FONATUR que se encuentran pendientes de aplicación en la Draef, que corresponde a una cobranza realizada por la DRAEF (Dirección de Recuperación de Adeudos y Estímulos Fiscales) mediante convenio de reconocimiento de adeudo y dación en pago; cabe mencionar que en el mes de septiembre se realizará la aplicación de la dación de dichas obras.

CUENTA	2023	2022
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	2,813,423.57	5,844,652.48
Proveedores por pagar a Corto Plazo	22,056,644.29	32,472,062.52
Contratistas por pagar a Corto Plazo	0	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	31,376,136.90	35,021,932.17
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-2,019,207.14	158,888,981.33
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	9,622,091.00	9,003,791.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	10,139,624.03
Ingresos por Clasificar	159,200.00	0
Total Pasivo Circulante	64,008,288.62	251,371,043.53

A continuación, se relacionan las cuentas y documentos por pagar a corto plazo.

Código	NOMBRE	2022	2023	SUMAS
2.1.3.1	PORCION DE LA DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO	0	9,622,091.00	9,622,091.00
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	2,813,423.57	2,813,423.57
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	31,376,136.90	31,376,136.90
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	0	159,200.00	159,200.00
PRBI00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	0	17,041,714.00	17,041,714.00
PRBI01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	0	21,704.00	21,704.00
PRBI01760	MARIA DEL SOCORRO PUGA HERNANDEZ	0	46,199.78	46,199.78
PRBI02210	PROYECTOS Y SUMINISTROS IND. ACCSSEL S DE RL DE CV	0	119,445.20	119,445.20
PRBI02381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	0	106,809.84	106,809.84
PRBI02857	QUIMICOS TOCHE SA DE CV	0	434,304.00	434,304.00
PRBI02867	BERTA MARIA US NERY	0	36,824.76	36,824.76
PRBI02973	AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	0	151,165.44	151,165.44
PRBI030119	ECOFORMULA QR SA DE CV	0	445,996.80	445,996.80
PRBI030126	LETICIA ELIZABETH TOLOSA DORANTES	0	137,634.48	137,634.48
PRBI030127	STEPHANIE BEATRIZ RIVERO CASTILLO	0	110,389.54	110,389.54
PRBI030143	LILIAN IVETH DIAZ SOSA	0	354,712.46	354,712.46
PRSE00865	FITCH MEXICO, S.A. DE C.V.	0	217,467.43	217,467.43
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	0	64,530.80	64,530.80
PRSE01836	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	0	106,720.00	106,720.00
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	0	1,128,919.93	1,128,919.93
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	0	12,867.23	12,867.23
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	0	83,777.87	83,777.87
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	0	149,271.12	149,271.12
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	0	4,640.00	4,640.00
PRSE03102	ALEJANDRO DE LOS SANTOS SAUZ	0	14,721.84	14,721.84
PRSE03285	CARMEN DEL CONSUELO AGUILAR FERNANDEZ	0	34,424.46	34,424.46
PRSE03437	ADMINISTRADORA AMEVI	0	667,290.00	667,290.00
PRSE03454	MARLIN DE Q.ROO S DE RL DE CV	0	102,080.00	102,080.00
PRSE03463	BIO SAVING ENERGY S A P I DE CV	0	463,033.31	463,033.31
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	0	1,150.00	1,150.00
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	0	193,524.51	193,524.51
OCPC00026	FONACOT	0	219,291.50	219,291.50
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	0	180,347.10	180,347.10

Código	NOMBRE	2022	2023	SUMAS
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	0	18,804.00	18,804.00
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	0	253,922.61	253,922.61
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	0	1,023.87	1,023.87
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	223542.9012	-4,356,477.78	-4,132,934.88
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	785481.31	451,087.50	1,236,568.81
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	0	8,140.35	8,140.35
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	935.06	19.93	954.99
	SUMAS	**1,009,959.27**	**62,998,329.35**	**64,008,288.62**

Nota 28. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de agosto de 2023 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, no cuenta con fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración.

Nota 29. Pasivos Diferidos

Ingresos cobrados por adelantado a largo plazo

Los pasivos diferidos a largo plazo al 31 de agosto de 2023, se cancelaron mediante ajuste en póliza de diario 202308-01488, por un importe de $ 10,139,624.03 ya que, en coordinación con el área comercial, se determinó que todos los anticipos del ejercicio 2014 han sido aplicados en el sistema comercial. En la actualidad los ingresos cobrados tienen una antigüedad menor a 12 meses, y el control de estos cobros anticipados se efectúan en el sistema comercial Arquos.

Nota 30. Provisiones

Al 31 de agosto de 2023 la CAPA no tiene constituido provisiones para demandas y juicios a largo plazo, pensiones a largo plazo o contingencias a largo plazo.

Nota 31. Otros Pasivos

En el mes de diciembre 2022 se realizó la reclasificación de las cuentas por pagar a largo plazo considerando los adeudos contraídos por la CAPA los cuales superan un año de antigüedad; de estos adeudos contraídos se cuentan con propuestas de ajuste de auditoría para la cancelación de los importes por prescripción.

CUENTA	2023	2022
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Bienes	0.00	0
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	3,274,782.08	0
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	86,882,262.57	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	90,157,044.65	**0**

Anexo cuentas por pagar a largo plazo (superiores a un año)

Código	Nombre	2017 y años anteriores	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
PRSEL0023	ACEROS Y PERFILES DEL CARIBE, SA DE CV	0	0	0	0	0	15931.44	15,931.44
PRSEL0500	CONSORCIO DESARROLLADOR DEL CARIBE, S.A DE C.V.	338,341.79	0	0	0	0		338,341.79

Código	Nombre	2017 y años anteriores	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
PRSEL0507	CONSTRUCCIONES y SUMINISTROS MAHAHUAL, SA. DE CV.	939,219.22	0	0	0	0		939,219.22
PRSEL1579	CONSTRUCTORA MOGU y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	1,981,289.63	0	0	0	0		1,981,289.63
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR	15,079,602.31	0	0	0	0	0	15,079,602.31
OCPL00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	3,762,643.30	0	0	0	0	0	3,762,643.30
OCPL00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	-493,689.02	0	0	0	0	0	-493,689.02
OCPL00060	PENSION ALIMENTICIA	824,454.12	1326.01	4305.79	98.68	-18139.78	0	812,044.82
OCPL00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	30,250.73	0	0	0	0	0	30,250.73
OCPL00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,523,908.71	0	0	0	0	0	1,523,908.71
OCPL00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,251,119.15	0	0	0	0	0	1,251,119.15
OCPL00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	0	0	0	0	0	159,960.53
OCPL00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	-548,714.36	0	0	0	0	0	-548,714.36
OCPL00096	DHC CANCUN	60,099,307.00	-2	-19625832	0	0	0	40,473,473.00
OCPL00184	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS MAHAHUAL SA DE CV	413,747.45	0	0	0	0	0	413,747.45
OCPL00189	EXINSA SA DE CV	137,531.54	0	0	0	0	0	137,531.54
OCPL00194	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	8,545.91	0	0	0	0	0	8,545.91
OCPL00217	COBRANZA DRAEF	1,163,532.12	-344171.41	-124561.68	9420726.03	-9335853.05	0	779,672.01
OCPL00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217,276.57	0	0	0	0	0	2,217,276.57
OCPL00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	281,331.37	0	0	0	0	0	281,331.37
OCPL00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	1,532,431.77	0	0	0	0	0	1,532,431.77
OCPL00287	JOVIAL CONSTRUCCIONES SA DE CV	5,860,186.79	0	0	0	0	0	5,860,186.79
OCPL00288	DESARROLLO SIMCA SA DE CV	1,481,606.79	0	0	0	0	0	1,481,606.79
OCPL00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,150,218.91	0	0	0	0	0	1,150,218.91
OCPL00291	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	2,159,376.66	0	0	0	0	0	2,159,376.66
OCPL00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	132,163.23	0	0	0	0	0	132,163.23
OCPL00297	CONSORCIO M&M JASSO SA DE CV	1,412,291.62	0	0	0	0	0	1,412,291.62
OCPL00298	CONSTRUCCIONES ETRAP SA DE CV	295,239.97	0	0	0	0	0	295,239.97
OCPL00302	CRESCENCIO CRUZ CHAY NOH	1,057,627.68	0	0	0	0	0	1,057,627.68
OCPL00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,470,398.27	0	0	0	0	0	1,470,398.27
OCPL00309	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664,056.03	0	0	0	0	0	1,664,056.03
OCPL00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58	0	0	0	0	0	2,308,901.58
OCPL00327	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	449,805.66	0	0	0	0	0	449,805.66
OCPL00469	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0.00	0	0	0	0	19253.59	19,253.59
	SUMAS	**110,143,963.03**	**-342,847.40**	**-19,746,087.89**	**9,420,824.71**	**-9,353,992.83**	**35,185.03**	**90,157,044.65**

En lo que respecta a la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo, corresponde a el crédito adquirido con el Banco Mercantil del Norte (Banorte) 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. Las disminuciones a esta cuenta se realizan al finalizar cada ejercicio por la provisión de la porción de la deuda a corto plazo.

CUENTA	2023	2022
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	340,714,870.07	340,714,870.07
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	**340,714,870.07**	**340,714,870.07**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 32. 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 $141.75 millones de pesos.

CUENTA	2023	2022	Variación del patrimonio 2023
Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30	0.00
Donaciones de Capital	240,314,435.95	240,314,435.95	0.00
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,092,698,118.07	141,755,269.33
Patrimonio Contribuido	**6,866,478,104.65**	**6,724,722,835.32**	**141,755,269.33**

Nota 33. 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. Así también en los trabajos de depuración se han realizado ajustes en diversas cuentas que tienen impacto en la rectificación de resultado de ejercicios anteriores.

CUENTA	2023	2022	Variación del patrimonio 2023
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	167,301,498.42	166,877,194.32	424,304.10
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,934,040,612.51	-2,146,976,498.35	212,935,885.84
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,230,747,818.34	-1,108,940,361.54	-121,807,456.80
Patrimonio Generado	**-2,997,486,932.43**	**-3,089,039,665.57**	**91,552,733.14**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 34. Flujos de efectivo

Las operaciones del periodo enero a agosto de 2023 en lo concerniente al flujo de efectivo se refieren por operación, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento: 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. Se ha realizado obra pública para el incremento de la infraestructura hidráulica y de saneamiento en diversas localidades del estado y durante el ejercicio 2023 no se ha incrementado deuda para financiamiento.

CUENTA	2023	2022
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	290,929,441.60	241,561,452.01
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-119,043,903.74	-174,668,369.00
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-60,458,860.06	-52,936,587.32
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	111,426,677.80	13,956,495.69
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	461,666,008.30	319,035,320.78
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	573,092,686.10	332,991,816.47

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	657,000.00	619,250.00
Bancos/Tesorería	572,435,686.10	332,372,566.47
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	573,092,686.10	332,991,816.47

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**97,992,360.68**	**106,604,145.76**
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	97,992,360.68	106,604,145.76
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	**21,051,543.06**	**68,064,223.24**
Mobiliario y Equipo de Administración	1,070,285.78	8,429,459.44
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	21,964.58	214,655.17
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	375,000.00	26,836,058.15
Equipo de Defensa y Seguridad		0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,584,292.70	31,849,750.48
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	**0**	**734,300.00**
Total	**119,043,903.74**	**174,668,369.00**

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**0**	**0**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**290,929,441.60**	**241,561,452.01**
Depreciación	85,963,414.91	87,800,252.29
Amortización	1,705,383.64	1,580,715.26
Incrementos en las provisiones	-187,009,343.76	-138,715,355.19
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	-7,595,473.74	-24,258,042.54
Otros orígenes y aplicaciones de operación	397,865,460.55	315,153,882.19
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**290,929,441.60**	**241,561,452.01**

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Nota 35. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de agosto de 2023 (Cifras en pesos)		
Concepto		2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**965,701,302.08**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**0.00**
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**0.00**
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		**965,701,302.08**

Nota 36 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 31 de agosto de 2023 (Cifras en pesos)		
Concepto		2023
1. Total de Egresos Presupuestarios		**732,375,347.64**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**80,089,626.35**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	16,091,186.91

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 31 de agosto de 2023 (Cifras en pesos)		
Concepto		2023
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	1,070,285.78
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	21,964.58
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	15,066,132.64
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,914,066.44
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.1	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Publica	27,925,990.00
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**146,114,082.37**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	87,668,798.55
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	57,886,952.96
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	558,330.86
4. Total de Gastos Contables		**798,399,803.66**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 37 Cuentas de orden contables y presupuestarias

Con PD 202211-02055 se realizó un ajuste por la cancelación de los saldos observados en las auditorías financieras y de obra practicadas a la CAPA por los ejercicios 2015 y 2016 debido a la prescripción del plazo para interponer querella contra los presuntos responsables.

De conformidad con lo informado por la Coordinación Jurídica de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, estos son los saldos al 31 de agosto de 2023 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2023	2022
Pasivos contingentes	3,500,000.00	3,000,000.00
Denuncias promovidas por CAPA	12,079.13	12,079.13
Contraprestación única por derechos de concesión	1,055,999,962.00	1,055,999,962.00
Total Juicios	**1,059,512,041.13**	**1,059,012,041.13**

En las cuentas de orden patrimonial se tiene el registro de los bienes otorgados a la Comisión de Agua Potable vía contrato de comodato por parte de particulares y otras dependencias del Gobierno del Estado.

CUENTA	2023	2022
Bienes bajo contrato en comodato	1,894,664.62	2,119,889.84
Total Bienes concesionados o en comodato	**1,894,664.62**	**2,119,889.84**

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de agosto 2023.

CANT.	DESCRIPCION DEL BIEN(MARCA MODELO N° DE SERIE,COLOR,ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN							
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	LWR2079418	21/10/2021	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V.	15,171.72
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	CAMIONETA FORD RANGER MODELO:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFAHR6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001881	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MODELO:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFAHR6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001880	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD66812	S/N DE FECHA 12/10/2011	INDEFINIDO	KA01123	12/10/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	358,966.66
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91

CANT.	DESCRIPCION DEL BIEN(MARCA MODELO N° DE SERIE,COLOR,ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTEW1EF8HKC78720 COLOR:BLANCO	15/02/SEFIPLAN-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE000000897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
	TOTAL						**1,894,664.62**

En lo relativo a los saldos presupuestales del ejercicio 2023 se aprecia un aumento en ingresos recaudados al igual un aumento en el gasto pagado respecto a 2022 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	2023	2022
Ingreso Estimado	649,430,417.00	591,758,541.00
Ampliaciones /	251,875,277.01	142,421,638.88
(Reducciones)	62,890,000.00	0
Ingreso Modificado	838,415,694.01	734,180,179.88
Ingreso Devengado	965,701,302.08	819,837,422.68
Ingreso Recaudado	965,701,302.08	819,837,422.68
Ingreso por recaudar	-127,285,608.07	-85,657,242.80

CUENTA	2023	2022
Egreso Aprobado	586,028,996.00	566,734,271.00
Ampliaciones /	674,874,941.17	627,891,638.02
(Reducciones)	491,620,026.07	441,291,732.19
Egreso Modificado (Disponible)	769,283,911.10	753,334,176.83
Egreso Comprometido	732,375,347.64	717,375,930.69
Disponible para comprometer	36,908,563.46	35,958,246.14
Egreso Devengado	732,375,347.64	717,375,930.69
Comprometido no Devengado	0	0
Egreso Sin devengar	36,908,563.46	35,958,246.14
Egreso Ejercido	732,375,347.64	717,375,930.69
Egreso Pagado	712,443,026.75	710,518,652.74
Cuentas por Pagar (Deuda)	19,932,320.89	6,857,277.95

Elaboró

M. en Aud. David Ernesto Góngora Barbosa
Jefe de Depto. de Armonización Contable

Revisó

L.C. Miriam Magali Euán Kantún
Directora de Contabilidad