

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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:

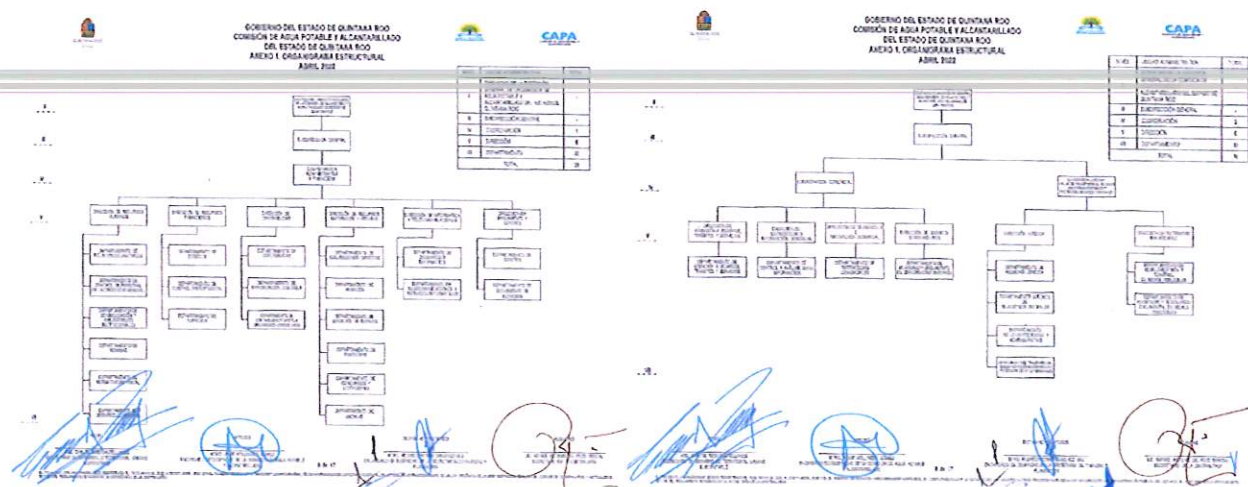
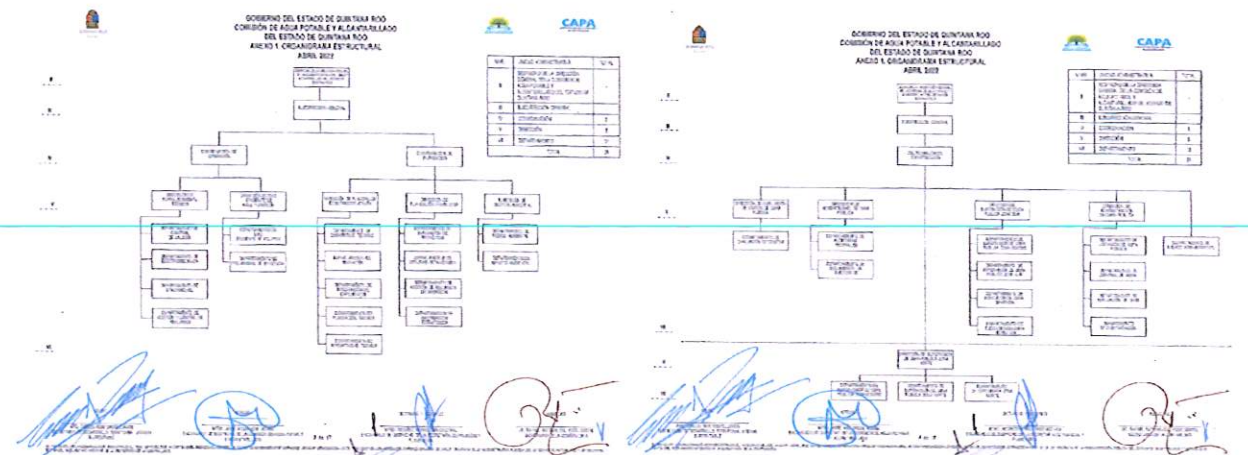
- Compromiso: Siempre estamos disponibles y dispuestos a actuar.
- Orgullo: Trabajamos en la mejor Institución y la defendemos con todo.
- Responsabilidad: Entendemos la importancia de lo que hacemos y respondemos de inmediato a la más mínima solicitud de cualquier ciudadano.
- Lealtad: Confiamos en 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).

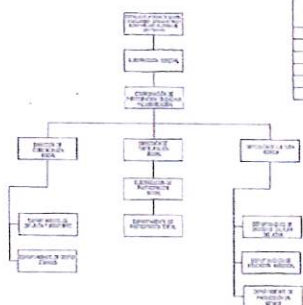


Estructura organizacional básica

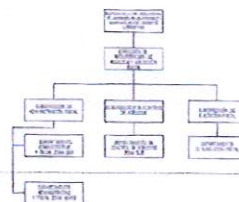




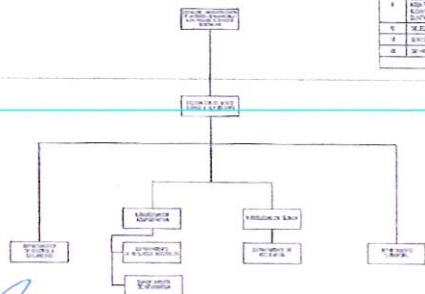
code	description	total
1	STANDARD OF DISCIPLINE INFLUENCE OF A-CODES AND THE EFFECT OF SUPPORTIVE	1
2	STANDARD OF DISCIPLINE	1
3	DISCIPLINE	1
4	DISCIPLINE	1
5	DISCIPLINE	1
6	DISCIPLINE	1
7	DISCIPLINE	1
8	DISCIPLINE	1
9	DISCIPLINE	1
10	DISCIPLINE	1
11	DISCIPLINE	1
12	DISCIPLINE	1
13	DISCIPLINE	1
14	DISCIPLINE	1
15	DISCIPLINE	1
16	DISCIPLINE	1
17	DISCIPLINE	1
18	DISCIPLINE	1
19	DISCIPLINE	1
20	DISCIPLINE	1
21	DISCIPLINE	1
22	DISCIPLINE	1
23	DISCIPLINE	1
24	DISCIPLINE	1
25	DISCIPLINE	1
26	DISCIPLINE	1
27	DISCIPLINE	1
28	DISCIPLINE	1
29	DISCIPLINE	1
30	DISCIPLINE	1
31	DISCIPLINE	1
32	DISCIPLINE	1
33	DISCIPLINE	1
34	DISCIPLINE	1
35	DISCIPLINE	1
36	DISCIPLINE	1
37	DISCIPLINE	1
38	DISCIPLINE	1
39	DISCIPLINE	1
40	DISCIPLINE	1
41	DISCIPLINE	1
42	DISCIPLINE	1
43	DISCIPLINE	1
44	DISCIPLINE	1
45	DISCIPLINE	1
46	DISCIPLINE	1
47	DISCIPLINE	1
48	DISCIPLINE	1
49	DISCIPLINE	1
50	DISCIPLINE	1
51	DISCIPLINE	1
52	DISCIPLINE	1
53	DISCIPLINE	1
54	DISCIPLINE	1
55	DISCIPLINE	1
56	DISCIPLINE	1
57	DISCIPLINE	1
58	DISCIPLINE	1
59	DISCIPLINE	1
60	DISCIPLINE	1
61	DISCIPLINE	1
62	DISCIPLINE	1
63	DISCIPLINE	1
64	DISCIPLINE	1
65	DISCIPLINE	1
66	DISCIPLINE	1
67	DISCIPLINE	1
68	DISCIPLINE	1
69	DISCIPLINE	1
70	DISCIPLINE	1
71	DISCIPLINE	1
72	DISCIPLINE	1
73	DISCIPLINE	1
74	DISCIPLINE	1
75	DISCIPLINE	1
76	DISCIPLINE	1
77	DISCIPLINE	1
78	DISCIPLINE	1
79	DISCIPLINE	1
80	DISCIPLINE	1
81	DISCIPLINE	1
82	DISCIPLINE	1
83	DISCIPLINE	1
84	DISCIPLINE	1
85	DISCIPLINE	1
86	DISCIPLINE	1
87	DISCIPLINE	1
88	DISCIPLINE	1
89	DISCIPLINE	1
90	DISCIPLINE	1
91	DISCIPLINE	1
92	DISCIPLINE	1
93	DISCIPLINE	1
94	DISCIPLINE	1
95	DISCIPLINE	1
96	DISCIPLINE	1
97	DISCIPLINE	1
98	DISCIPLINE	1
99	DISCIPLINE	1
100	DISCIPLINE	1
101	DISCIPLINE	1
102	DISCIPLINE	1
103	DISCIPLINE	1
104	DISCIPLINE	1
105	DISCIPLINE	1
106	DISCIPLINE	1
107	DISCIPLINE	1
108	DISCIPLINE	1
109	DISCIPLINE	1
110	DISCIPLINE	1
111	DISCIPLINE	1
112	DISCIPLINE	1
113	DISCIPLINE	1
114	DISCIPLINE	1
115	DISCIPLINE	1
116	DISCIPLINE	1
117	DISCIPLINE	1
118	DISCIPLINE	1
119	DISCIPLINE	1
120	DISCIPLINE	1
121	DISCIPLINE	1
122	DISCIPLINE	1
123	DISCIPLINE	1
124	DISCIPLINE	1
125	DISCIPLINE	1
126	DISCIPLINE	1
127	DISCIPLINE	1
128	DISCIPLINE	1
129	DISCIPLINE	1
130	DISCIPLINE	1
131	DISCIPLINE	1
132	DISCIPLINE	1
133	DISCIPLINE	1
134	DISCIPLINE	1
135	DISCIPLINE	1
136	DISCIPLINE	1
137	DISCIPLINE	1
138	DISCIPLINE	1
139	DISCIPLINE	1
140	DISCIPLINE	1
141	DISCIPLINE	1
142	DISCIPLINE	1
143	DISCIPLINE	1
144	DISCIPLINE	1
145	DISCIPLINE	1
146	DISCIPLINE	1
147	DISCIPLINE	1
148	DISCIPLINE	1
149	DISCIPLINE	1
150	DISCIPLINE	1
151	DISCIPLINE	1
152	DISCIPLINE	1
153	DISCIPLINE	1
154	DISCIPLINE	1
155	DISCIPLINE	1
156	DISCIPLINE	1
157	DISCIPLINE	1
158	DISCIPLINE	1
159	DISCIPLINE	1
160	DISCIPLINE	1
161	DISCIPLINE	1
162	DISCIPLINE	1
163	DISCIPLINE	1
164	DISCIPLINE	1
165	DISCIPLINE	1
166	DISCIPLINE	1
167	DISCIPLINE	1
168	DISCIPLINE	1
169	DISCIPLINE	1
170	DISCIPLINE	1
171	DISCIPLINE	1
172	DISCIPLINE	1
173	DISCIPLINE	1
174	DISCIPLINE	1
175	DISCIPLINE	1
176	DISCIPLINE	1
177	DISCIPLINE	1
178	DISCIPLINE	1
179	DISCIPLINE	1
180	DISCIPLINE	1
181	DISCIPLINE	1
182	DISCIPLINE	1
183	DISCIPLINE	1
184	DISCIPLINE	1
185	DISCIPLINE	1
186	DISCIPLINE	1
187	DISCIPLINE	1
188	DISCIPLINE	1
189	DISCIPLINE	1
190	DISCIPLINE	1
191	DISCIPLINE	1
192	DISCIPLINE	1
193	DISCIPLINE	1
194	DISCIPLINE	1
195	DISCIPLINE	1
196	DISCIPLINE	1
197	DISCIPLINE	1
198	DISCIPLINE	1
199	DISCIPLINE	1
200	DISCIPLINE	1
201	DISCIPLINE	1
202	DISCIPLINE	1
203	DISCIPLINE	1
204	DISCIPLINE	1
205	DISCIPLINE	1
206	DISCIPLINE	1
207	DISCIPLINE	1
208	DISCIPLINE	1
209	DISCIPLINE	1
210	DISCIPLINE	1
211	DISCIPLINE	1
212	DISCIPLINE	1
213	DISCIPLINE	1
214	DISCIPLINE	1
215	DISCIPLINE	1
216	DISCIPLINE	1
217	DISCIPLINE	1
218	DISCIPLINE	1
219	DISCIPLINE	1
220	DISCIPLINE	1
221	DISCIPLINE	1
222	DISCIPLINE	1
223	DISCIPLINE	1
224	DISCIPLINE	1
225	DISCIPLINE	1
226	DISCIPLINE	1
227	DISCIPLINE	1
228	DISCIPLINE	1
229	DISCIPLINE	1
230	DISCIPLINE	1
231	DISCIPLINE	1
232	DISCIPLINE	1
233	DISCIPLINE	1
234	DISCIPLINE	1
235	DISCIPLINE	1
236	DISCIPLINE	1
237	DISCIPLINE	1
238	DISCIPLINE	1
239	DISCIPLINE	1
240	DISCIPLINE	1
241	DISCIPLINE	1
242	DISCIPLINE	1
243	DISCIPLINE	1
244	DISCIPLINE	1
245	DISCIPLINE	1
246	DISCIPLINE	1
247	DISCIPLINE	1
248	DISCIPLINE	1
249	DISCIPLINE	1
250	DISCIPLINE	1
251	DISCIPLINE	1
252	DISCIPLINE	1
253	DISCIPLINE	1
254	DISCIPLINE	1
255	DISCIPLINE	1
256	DISCIPLINE	1
257	DISCIPLINE	1
258	DISCIPLINE	1
259	DISCIPLINE	1
260	DISCIPLINE	1
261	DISCIPLINE	1
262	DISCIPLINE	1
263	DISCIPLINE	1
264	DISCIPLINE	1
265	DISCIPLINE	1
266	DISCIPLINE	1
267	DISCIPLINE	1
268	DISCIPLINE	1
269	DISCIPLINE	1
270	DISCIPLINE	1
271	DISCIPLINE	1
272	DISCIPLINE	1
273	DISCIPLINE	1
274	DISCIPLINE	1
275	DISCIPLINE	1
276	DISCIPLINE	1
277	DISCIPLINE	1
278	DISCIPLINE	1
279	DISCIPLINE	1
280	DISCIPLINE	1
281	DISCIPLINE	1
282	DISCIPLINE	1
283	DISCIPLINE	1
284	DISCIPLINE	1
285	DISCIPLINE	1
286	DISCIPLINE	1
287	DISCIPLINE	1
288	DISCIPLINE	1
289	DISCIPLINE	1
290	DISCIPLINE	1
291	DISCIPLINE	1
292	DISCIPLINE	1
293	DISCIPLINE	1
294	DISCIPLINE	1
295	DISCIPLINE	1
296	DISCIPLINE	1
297	DISCIPLINE	1
298	DISCIPLINE	1
299	DISCIPLINE	1
300	DISCIPLINE	1
301	DISCIPLINE	1
302	DISCIPLINE	1
303	DISCIPLINE	1
304	DISCIPLINE	1
305	DISCIPLINE	1
306	DISCIPLINE	1
307	DISCIPLINE	1
308	DISCIPLINE	1
309	DISCIPLINE	1
310	DISCIPLINE	1
311	DISCIPLINE	1
312	DISCIPLINE	1
313	DISCIPLINE	1
314	DISCIPLINE	1
315	DISCIPLINE	1
316	DISCIPLINE	1
317	DISCIPLINE	1
318	DISCIPLINE	1
319	DISCIPLINE	1
320	DISCIPLINE	1
321	DISCIPLINE	1
322	DISCIPLINE	1
323	DISCIPLINE	1
324	DISCIPLINE	1
325	DISCIPLINE	1
326	DISCIPLINE	1
327	DISCIPLINE	1
328	DISCIPLINE	1
329	DISCIPLINE	1
330	DISCIPLINE	1
331	DISCIPLINE	1
332	DISCIPLINE	1
333	DISCIPLINE	1
334	DISCIPLINE	1
335	DISCIPLINE	1
336	DISCIPLINE	1
337	DISCIPLINE	1
338	DISCIPLINE	1
339	DISCIPLINE	1
340	DISCIPLINE	1
341	DISCIPLINE	1
342	DISCIPLINE	1
343	DISCIPLINE	1
344	DISCIPLINE	1
345	DISCIPLINE	1
346	DISCIPLINE	1
347	DISCIPLINE	1
348	DISCIPLINE	1
349	DISCIPLINE	1
350	DISCIPLINE	1
351	DISCIPLINE	1
352	DISCIPLINE	1
353	DISCIPLINE	1
354	DISCIPLINE	1
355	DISCIPLINE	1
356	DISCIPLINE	1
357	DISCIPLINE	1
358	DISCIPLINE	1
359	DISCIPLINE	1
360	DISCIPLINE	1
361	DISCIPLINE	1
362	DISCIPLINE	1
363	DISCIPLINE	1
364	DISCIPLINE	1
365	DISCIPLINE	1
366	DISCIPLINE	1
367	DISCIPLINE	1
368	DISCIPLINE	1
369	DISCIPLINE	1
370	DISCIPLINE	1
371	DISCIPLINE	1
372	DISCIPLINE	1
373	DISCIPLINE	1
374	DISCIPLINE	1
375	DISCIPLINE	1
376	DISCIPLINE	1
377	DISCIPLINE	1
378	DISCIPLINE	1
379	DISCIPLINE	1
380	DISCIPLINE	1
381	DISCIPLINE	1
382	DISCIPLINE	1
383	DISCIPLINE	1
384	DISCIPLINE	1
385	DISCIPLINE	1
386	DISCIPLINE	1
387	DISCIPLINE	1
388	DISCIPLINE	1
389	DISCIPLINE	1
390	DISCIPLINE	1
391	DISCIPLINE	1
392	DISCIPLINE	1
393	DISCIPLINE	1
394	DISCIPLINE	1
395	DISCIPLINE	1
396	DISCIPLINE	1
397	DISCIPLINE	1
398	DISCIPLINE	1
399	DISCIPLINE	1
400	DISCIPLINE	1
401	DISCIPLINE	1
402	DISCIPLINE	1
403	DISCIPLINE	1
404	DISCIPLINE	1
405	DISCIPLINE	1
406	DISCIPLINE	1
407	DISCIPLINE	1
408	DISCIPLINE	1
409	DISCIPLINE	1
410	DISCIPLINE	1
411	DISCIPLINE	1
412	DISCIPLINE	1
413	DISCIPLINE	1
414	DISCIPLINE	1
415	DISCIPLINE	1
416	DISCIPLINE	1
417	DISCIPLINE	1
418	DISCIPLINE	1
419	DISCIPLINE	1
420	DISCIPLINE	1
421	DISCIPLINE	1
422	DISCIPLINE	1
423	DISCIPLINE	1
424	DISCIPLINE	1
425	DISCIPLINE	1
426	DISCIPLINE	1
427	DISCIPLINE	1
428	DISCIPLINE	1
429	DISCIPLINE	1
430	DISCIPLINE	1
431	DISCIPLINE	1
432	DISCIPLINE	1
433	DISCIPLINE	1
434	DISCIPLINE	1
435	DISCIPLINE	1
436	DISCIPLINE	1
437	DISCIPLINE	1
438	DISCIPLINE	1
439	DISCIPLINE	1
440	DISCIPLINE	1
441	DISCIPLINE	1
442	DISCIPLINE	1
443	DISCIPLINE	1
444	DISCIPLINE	1
445	DISCIPLINE	1
446	DISCIPLINE	1
447	DISCIPLINE	1
448	DISCIPLINE	1
449	DISCIPLINE	1
450	DISCIPLINE	1
451	DISCIPLINE	1
452	DISCIPLINE	1
453	DISCIPLINE	1
454	DISCIPLINE	1
455	DISCIPLINE	1
456	DISCIPLINE	1
457	DISCIPLINE	1
458	DISCIPLINE	1
459	DISCIPLINE	1
460	DISCIPLINE	1
461	DISCIPLINE	1
462	DISCIPLINE	1
463	DISCIPLINE	1
464	DISCIPLINE	1
465	DISCIPLINE	1
466	DISCIPLINE	1
467	DISCIPLINE	1
468	DISCIPLINE	1
469	DISCIPLINE	1
470	DISCIPLINE	1
471	DISCIPLINE	1
472	DISCIPLINE	1
473	DISCIPLINE	1
474	DISCIPLINE	1
475	DISCIPLINE	1
476	DISCIPLINE	1
477	DISCIPLINE	1
478	DISCIPLINE	1
479		



Nº	ANEXO DESCRICAO	QTD
1	RECEITA DE PRECATORIOS RECEITA DE PRECATORIOS DE COTA PRECATORIA RECEITA DE PRECATORIOS DE COTA PRECATORIA	1
2	RECEITA	1
3	RECEITA	1
4	RECEITA	1
	TOTAL	4



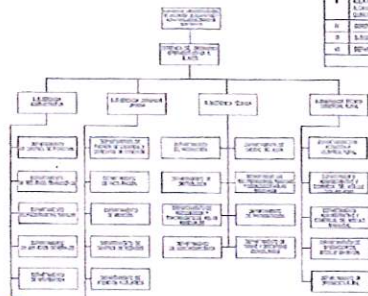
REG.	INDICADOR	VALOR
1	REVENHO DA BARRAGEM DEBORA, NA CANTINA DE AQUEDUTO	1
2	REVENHO	1
3	REVENHO	2
4	REVENHO	5
	TOTAL	9

[illegible]

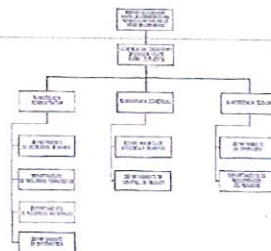
Handwritten signatures and initials of the board members, including the President, Vice President, Secretary, Treasurer, and members of the Finance, Audit, and Nominations Committees.

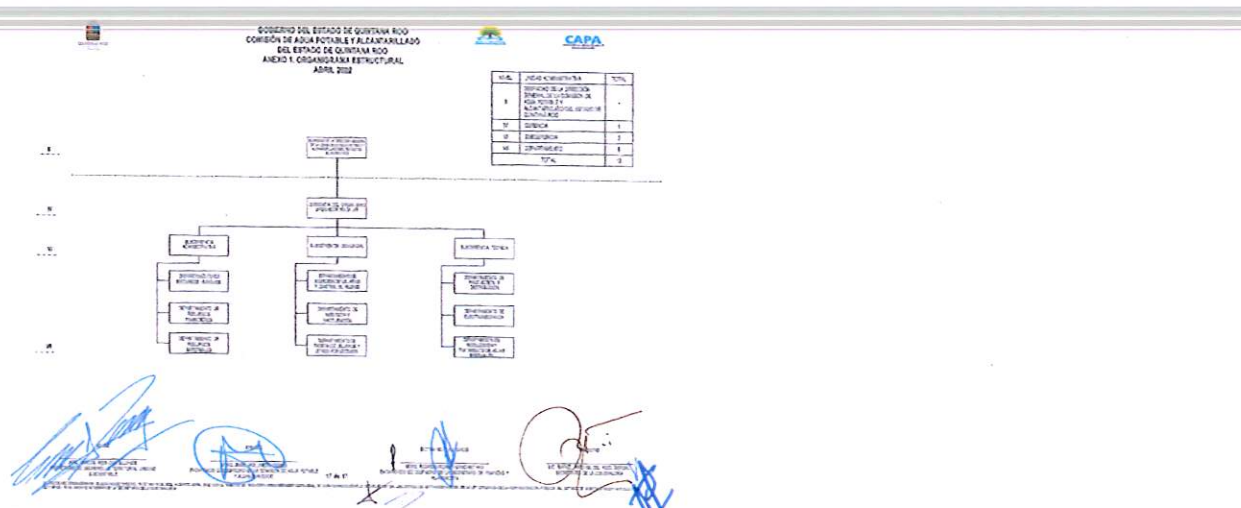
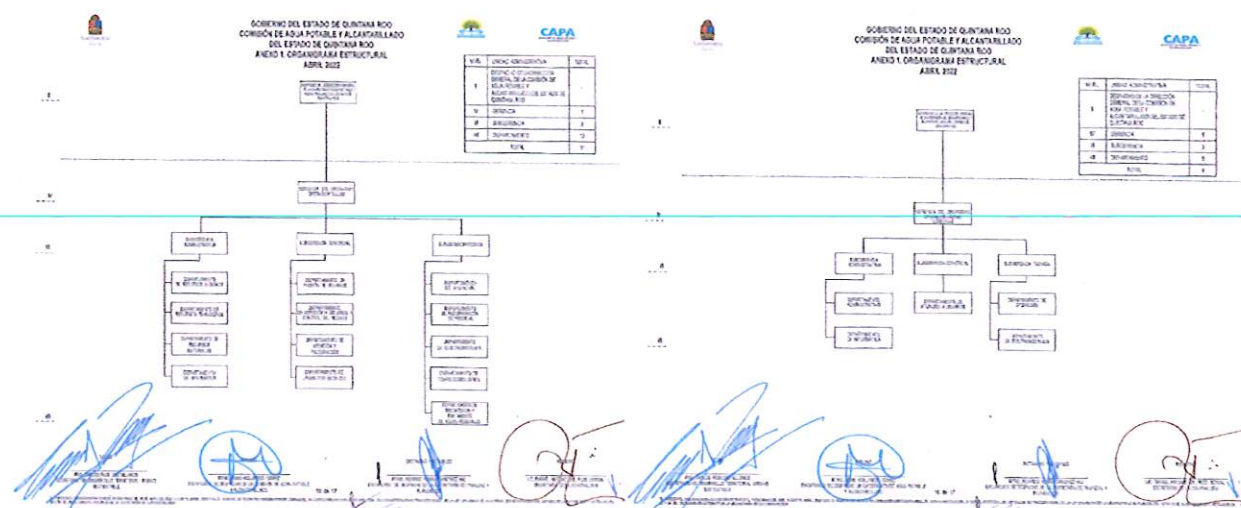
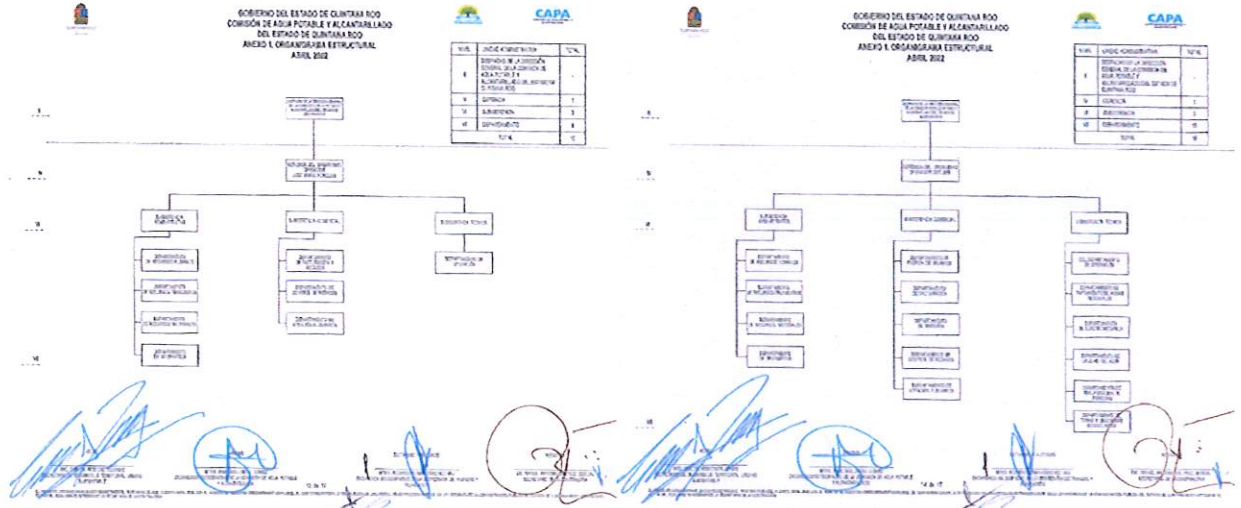


ED.	ANOS CATEGORIA	TOTAL
I	GRUPO DE INICIACIÓN EDUCACIÓN PRIMARIA CLASIFICABLE A CONTINUACIÓN DEL TERCERO GRADO DE PRIMARIA	1
II	EDUCACIÓN	1
III	SECUNDARIA	1
IV	SECUNDARIA	21
	TOTAL	34



Unit	Unit Description	Hours
1	Introduction to the course and the importance of the study of the history of the world.	1
2	The world in the 19th century.	1
3	The world in the 20th century.	1
4	The world in the 21st century.	1
5	Summary and conclusion.	1





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 diciembre de 2023 de 41,910.03 dólares (son: cuarenta y un mil novecientos diez dólares 03/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$16.8935 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$ 708,007.05 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 diciembre de 2023 se estimó recaudar considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos \$1,358.74 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$1,531.03 millones de pesos, excediendo la meta recaudatoria estimada. Cabe mencionar que al mes de diciembre en el estado analítico de ingresos existe diferencia entre el momento devengado y recaudado por la cantidad de \$ 4,429,511.39, corresponden a que fueron devengados los recursos con la finalidad de ejercer el presupuesto y generar el compromiso de pago de SEFIPLAN, con la póliza diario 202312-02347. Dicho recurso fue depositado el 11 de enero del 2024 a la cuenta 18000260115 del banco Santander.

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 debido a la realización del pago respectivo que en ocasiones es inconstante. 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 \$219.29 millones de pesos, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de \$340.71 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, presentando como ultimas calificaciones emitidas las siguientes:

Agencia	Evaluación Institucional	Evaluación Crédito	Fecha
Fitch Ratings	BBB+E	AA- E	15 Marzo 2023
HR Ratings	BBB	AA E	04 Diciembre 2023

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 diciembre de 2023, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	790,640,155.13
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	34,247,363.78
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	141,136,554.82
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	27,013,676.28
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	15,618,935.14
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	51,788,829.22
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	271,155,888.63
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	199,429,932.41
Total	1,531,031,335.41

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	1,177,382,744.98	1,011,390,846.87
Productos	42,326,247.26	17,281,269.78
Aprovechamientos	243,080.36	299,448.29
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Total ingresos de gestión	1,219,952,072.60	1,028,971,564.94

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 diciembre del ejercicio 2023 se han recibido aportaciones del gobierno estatal y federal para el programa: 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 Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento (PROAGUA 2023) y aportaciones de recursos federales, para los programa: Programa de Saneamiento de Aguas Residuales (PROSANEAR 2023) Y Programa de Devolución de Derechos (PRODDER 2023) .

CUENTA	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	220,913,702.00	225,514,211.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	94,595,072.20	60,203,833.68
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	315,508,774.20	285,718,045.24

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 diciembre de 2023 no se han obtenido ingresos por estos conceptos.

Nota 18. Gastos y otras pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento se encuentran integrados por los conceptos de servicios personales, materiales y suministros, y servicios generales y reflejan un incremento con relación al periodo de enero a diciembre 2023 comparado con el ejercicio 2022.

CUENTA	2023	2022
Servicios personales	403,254,217.74	375,723,935.39
Materiales y suministros	102,974,069.64	100,169,128.17
Servicios generales	425,466,846.18	240,554,757.68
Total gastos de funcionamiento	931,695,133.56	716,447,821.24

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	47,594,290.74	42,055,347.44
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	1,146,542.12	1,198,603.56
Costo por Coberturas	0	1047690.00
Apoyos Financieros	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	48,740,832.86	44,301,641.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

CUENTA	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	144,679,823.01	134,192,852.28
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	144,679,823.01	134,192,852.28

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
Inversión Pública no Capitalizable	453,459,037.40	133,635,047.33
Inversión Pública	453,459,037.40	133,635,047.33

Los gastos en general ejercidos durante el presente ejercicio fiscal 2023, son superiores a los ingresos recaudados del mismo periodo, debido a que esta Comisión tiene fuentes de financiamiento de remanentes correspondientes a ejercicios anteriores, los cuales fueron aplicados dentro del presupuesto de egresos del ejercicio vigente, generando con ello un déficit presupuestal, visiblemente reflejado dentro del estado de actividades como desahorro presupuestal.

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 \$ 545,378,331.08 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	0.00	0.00
Fondo Cajeras	0.00	0.00
Fondo para pago a operadores de bomba	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	545,378,331.08	461,666,008.30
Total efectivo y equivalentes	545,378,331.08	461,666,008.30

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
01720125596825	RECAUDADORA LAZARO CARDENAS	3,047,087.57
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	2,777,985.56
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	1,696,298.48
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	214,445,650.08
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	5,656,556.17
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	4,145,670.58
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHON P. BLANCO	0.00
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	3,197,318.56
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	0.97

BANCO AZTECA		
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	5,922,691.93
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	0.00
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	0.00
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	1.69
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	1.04
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	1,446,368.26
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	1.48
127180001583999252	PRODUCTIVA	0.00
127180001583982081	PRODUCTIVA	0.00
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	18,505,083.15
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
0121330138	PRODDER 2013	14,007.62
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	10,937.35
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	1,774,086.76
0653882129	RECAUDADORA COZ	2,731,090.48
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	708,007.05
0653884020	RECAUDADORA OPB	1,794,983.95
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,279.36
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	4,113.89
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,017.98
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	16,098.16
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	291,522.93
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	216,310.37
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	7,817,424.78
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,383.02
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	510,448.24
18000123579	RECAUDADORA TULUM	15,166.43
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,238.46
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	222.23
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,607.51
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,061.79
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	1,597,053.75
18000115285	RECAUDADORA BACALAR	88,655.56
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	148,963,714.86
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	2,754,456.10
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	188,493.13
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	28,500.99

BANCO AZTECA		
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	2,350,664.15
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	20,014.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	559,037.77
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDORA TULUM	446,378.57
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	55,956.56
4021141247	RECAUDADORA FCP	436,514.87
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	3,891,318.50
4021141726	RECAUDADORA TULUM	1,187,393.62
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	828,034.95
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.05
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,323.36
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,614.77
BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000254661	FAFEF 2023	18,292,586.85
BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000258174	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023 GIC	147,455.25
18000258160	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023	147,455.30
18000260115	PROAGUA FEDERAL 2023	1,043,021.15
18000260086	PROAGUA ESTATAL FISE 2023	3,041,651.66
18000260101	PROAGUA ESTATAL GIC 2023	3,806,728.39
18000261661	PROAGUA 2023 ACCIONES DE DESINFECCION DEL AGUA	0.00
18000261689	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2023	1,677.44
18000261675	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2023	100,799.25
18000265450	FAFEF DOS AGUADAS 2023	4,936,697.80
18000265447	GIC- DOS AGUADAS 2023	3,172,713.85
18000269404	PROGRAMA PRODDER FEDERAL-2023	3,180,749.00
18000269421	PROGRAMA PROSANEAR FEDERAL-2023	22,806,589.00
18000269435	PROGRAMA PROSANEAR FAFEF-2023	4,776,784.59
18000269449	PROGRAMA PROSANEAR FISE-2023	6,865,664.69
18000269418	PROGRAMA PRODDER ESTATAL FISE-2023	14,528,478.30
18000269452	PROGRAMA PROSANEAR GIC-2023	11,856,219.00
18000270861	PROGRAMA PRODDER ESTATAL FAFEF 2023	6,604,454.00
18000280274	SOLIDARIDAD	0.00
18000280288	CANCUN (BENITO JUAREZ)	0.00
BANCO SANTANDER - TARJETAS DE CRÉDITO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5474846000104630	TARJETA DE CREDITO	20,000.00
5474 8460 0010 1206	TD RODRIGO ELJURE FAYAD	45,528.62
	SUMAS	545,378,331.08

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	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	5,147,816.11	42,712,927.43
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos otorgados a Corto Plazo	17,139.94	32,095.94
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	279,468,157.10	220,110,526.08
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	284,633,113.15	262,855,549.45

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
DEVI00191	UICAB HERRERA JULIO CESAR	1,900.00
DEVI00784	CANCHE CORDOVA IGNACIO ENRIQUE	863.33
DEVI02952	ZETA CHAN SANDY VICTORIA	160.00
DEVI03130	CAMACHO PEREZ CRYSTIAN JUAN RICARDO	160.00
DEVI03946	MARTINEZ ESCOBAR CARLOS ALBERTO	-11.01
	SUMAS	3,072.32

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	TOTALES
DEDI00102	ORDÓÑEZ GRAJALES PAOLA	0	0.30	0.30
DEDI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	0	-0.04	-0.04
DEDI00168	SANTANA ROVELO JOSE GUADALUPE	0	-218.22	-218.22
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	0	-0.01	-0.01
DEDI00247	KU MAY PAULO RAFAEL	0	0.01	0.01
DEDI00465	AVILES AYUSO ELDA MARIA DE LOURDES	0	0.04	0.04
DEDI00518	GONGORA CETINA GENER AMILCAR	0	38.70	38.70
DEDI00585	AGUILAR HERNANDEZ MAGDALENO	0	9,235.08	9,235.08
DEDI00592	CASTAÑEDA MORATAYA NEFTALI	0	0.01	0.01
DEDI00641	CASTRO MORFIN FIDEL	0	0.01	0.01
DEDI00660	MEDINA HERNANDEZ ANGEL HIGINIO	0	0.01	0.01

Código	Nombre	2022	2023	TOTALES
DEDI00661	UC BLANCO JOSE ARMANDO	0	-0.01	-0.01
DEDI00663	CHI XIU MARCELO	0	-0.01	-0.01
DEDI00674	CABRERA VERA ROGER GILBERTO	0	-543.89	-543.89
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	0	3.27	3.27
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	0	8.65	8.65
DEDI00684	CHERREZ SANCHEZ JOSE VALENTIN	0	0.01	0.01
DEDI00689	COLLI MEZO JORGE MANUEL	0	-0.01	-0.01
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	0	-0.01	-0.01
DEDI00692	CAUICH BALAM NARCISO	0	0.03	0.03
DEDI00699	QUINONES CAMPOS SOLEDAD	0	0.01	0.01
DEDI00700	MATU MOO MIGUEL	0	-95.84	-95.84
DEDI00707	TEJERO YEH JOSE DOLORES	0	0.01	0.01
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	0	-0.04	-0.04
DEDI00753	NAHUAT CAUICH AMADO	0	-1,211.32	-1,211.32
DEDI00755	CAUICH CAAMAL LETICIA GUADALUPE	0	656.65	656.65
DEDI00756	CANO CHUMBA MIGUEL ANGEL	0	0.02	0.02
DEDI00758	CAHUICH ROSADO DIANA CATHERINE	0	-0.05	-0.05
DEDI00792	CANUL TEC ADDY MIREYA	0	0.61	0.61
DEDI00815	REYES HERNANDEZ LOURDES	0	2,389.04	2,389.04
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	0.90	0.90
DEDI00829	MAGAÑA ZAYAS JOSE ALFREDO	0	-0.01	-0.01
DEDI00831	CAMARERO MENDEZ TEODORO	0	-0.03	-0.03
DEDI00833	CHAN BARRERA JOSE RICARDO	0	0.01	0.01
DEDI00849	KAU PAT JUAN MANUEL	0	-6.74	-6.74
DEDI00858	CANUL BALAM JUAN GABRIEL	0	0.01	0.01
DEDI00866	CANCHE CAAMAL JAVIER ANGEL	0	0.02	0.02
DEDI00910	CASTILLO MONTALVO IRENE YOLANDA	0	5,080.00	5,080.00
DEDI00917	POOT VEGA RAUL FERNANDO	0	-0.02	-0.02
DEDI00936	CAB MOO JOSE EARLY	0	0.01	0.01
DEDI00937	KANTUN EK MANUEL BALTAZAR	0	0.01	0.01
DEDI00939	TUK CHEL MARIA ELENA	0	-0.03	-0.03
DEDI00964	EUAN SALAS LUISA MILDRED	0	0.02	0.02
DEDI00996	NOH AVILES SANTOS NICOLAS	0	-0.01	-0.01
DEDI00997	MEDINA MARTIN ORLANDO	0	-0.01	-0.01
DEDI01020	VENTURA DZUL JOSE ALBERTO	0	-0.01	-0.01
DEDI01029	VASQUEZ POOT TEODORO	0	0.01	0.01
DEDI01038	CASTRO PUCH JOSE RICARDO	0	-2,357.12	-2,357.12
DEDI01178	CARRILLO CHAN WILLIAM NELSON	0	26.54	26.54
DEDI01713	SANTAMARIA MONTEJO RAYMUNDO	0	2.75	2.75
DEDI01717	RAMIREZ SANTOS CARLOS AUGUSTO	0	-0.04	-0.04
DEDI02023	CRUZ SOSA FELICIANO BERNARDO	0	1.00	1.00
DEDI02367	RIVERO BREACH CINTHIA	0	0.03	0.03
DEDI02402	YAM TZAB VICTOR MANUEL	0	330.62	330.62
DEDI02900	VERDUZCO MENDOZA LORENA	0	1,438.00	1,438.00
DEDI03039	YAM POOL MARIA ESTHER	0	0.10	0.10
DEDI03062	JUAREZ PEREZ FRANCISCO	0	806.20	806.20
DEDI03162	GARCIA VALLEJOS LIA TERESITA	0	0.16	0.16
DEDI03166	ELJURE FAYAD RODRIGO	0	0.44	0.44
DEDI03328	PEREZ HERNANDEZ SERGIO	0	-0.04	-0.04

Código	Nombre	2022	2023	TOTALES
DEDI03524	JESUS CALLEROS AGUILLON	0	0.03	0.03
DEDI03554	MERLE IRAMA NOVELO VELA	0	5,370.30	5,370.30
DEDI03562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	0	1,011.05	1,011.05
DEDI03615	JOSE FRANCISCO PECH MOO	0	437.00	437.00
DEDI03692	LIUVA BEATRIZ AYALA REJON	0	330.62	330.62
DEDI03851	SANTAMARIA REINA CESAR ARTURO	0	-141.51	-141.51
DEDI03959	HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES	0	-0.02	-0.02
DEDI03971	BERENICE CAMACHO QUEZADA	0	0.06	0.06
DEDI04026	LUIS FERNANDO VIVEROS RUIZ	0	530.65	530.65
DEDI04042	GONZALEZ JOSE ADOLFO	0	193.00	193.00
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	0	10,775.50	10,775.50
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	0	611,244.00	611,244.00
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	0	69,895.86	69,895.86
	SUMAS	0	715,232.40	715,232.40

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	425,325.37	439,591.10
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	997,674.92	1,718,595.61
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	21,392,525.36	9,336,589.77
Anticipo contingencia en litigios	307,065.25	307,065.25
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
Total Derechos a recibir Bienes o Servicios	23,122,590.90	11,801,841.73

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	2015	TOTALES
APAB00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	0	0	583,282.80	583,282.80
APAB00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	180,405.86	0	0	180,405.86
APAB01072	HIDROSOLUTIONS SA. DE CV.	0	94,603.62	0	94,603.62
APAB01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	0	139,382.64	0	260,270.27
	TOTAL	180,405.86	233,986.26	583,282.80	997,674.92

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	2022	2023	TOTALES
APPS02748	SODEXO MOTIVATIONS SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	0	-303,411.98	-303,411.98
APPS02750	PLUXEE MEXICO SA DE CV	0	728,737.35	728,737.35
	SUMAS	0	425,325.37	425,325.37

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	0.00	3,787.52	0	0	3,787.52
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	0	0	0	589,082.08	589,082.08
ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	205,558.91	0	0	0	205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	223,753.78	0	0	0	223,753.78
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	105,775.64	0	0	0	105,775.64
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	13,700.28	0	0	0	13,700.28
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	247,566.94	495,133.88
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	46,569.49	0	0	0	46,569.49
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	0.00	0	0	404,702.54	404,702.54
ANCO00106	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0	0	0	490,145.32	490,145.32
ANCO00113	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	0	0	0	2,536,265.63	2,536,265.63
ANCO00177	ANA MARIA ALEJANDRO ALVAREZ	0	0	0	27,233.73	27,233.73
ANCO00179	COMERCIALIZADORA EN INGENIERIA MAGU S DE RL DE CV	0	0	0	84,910.83	84,910.83
ANCO00197	CONSTRUCTORA DIAFRAGMA SA DE CV	0	0	0	1,068,910.46	1,068,910.46
ANCO00198	HEAVY TASK CONSTRUCTORA S.A. DE C.V.	0	0	0	4,773,637.21	4,773,637.21
ANCO00199	VKO LUMBO S.A. DE C.V.	0	0	0	2,918,216.99	2,918,216.99
ANCO00200	GRUPO SAHER VILLAREAL S.A. DE C.V.	0	0	0	879,054.57	879,054.57
ANCO00202	INNOVACION Y ESTRATEGIA PARA EL DESARROLLO S.A. DE C.V.	0	0	0	511,193.13	511,193.13
ANCO00203	PROTECCION AMBIENTAL CONTENEDORES Y + S.A. DE C.V.	0	0	0	2,959,309.54	2,959,309.54
ANCO00204	GESTIONA VERDE S. DE R.L. DE C.V.	0	0	0	767,463.97	767,463.97
ANCO00205	COOPERATIVO DE MANTENIMIENTO Y EDIFICACION S.A. DE C.V.	0	0	0	924,342.47	924,342.47
ANCO00206	GUARDIANES DEL MURO S.A. DE C.V.	0	0	0	838,476.58	838,476.58
	SUMAS	1,368,225.85	3,787.52	0.00	20,020,511.99	21,392,525.36

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
1.2.2.9.01.01	IVA por recuperar 2018	49,206,450.05	0.00	0.00	0.00	49,206,450.05
1.2.2.9.01.02	IVA por recuperar 2019	0.00	67,919,218.17	0.00	0.00	67,919,218.17
1.2.2.9.01.03	IVA por recuperar 2020	0.00	0.00	80,213,912.43	0.00	80,213,912.43
1.2.2.9.01.04	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	7,234,270.43	45,334,974.58
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	40,959,191.84	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,838,247.11	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	181,711.06	0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	5,194,067.23	0
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	12,305,055.29	0
Total Almacenes	69,874,253.56	45,334,974.58

Nota 23. Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre 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

Los saldos que presenta el estado de situación financiera, en el rubro de bienes muebles presenta diferencias con el libro de inventarios, que derivan de los saldos de ejercicios anteriores, antes del inicio de la armonización contable.

Estas diferencias están en proceso de depuración e integración, mediante levantamientos físicos y conciliación con información documental, con el área de inventarios. Cabe mencionar que se realizan conciliaciones de manera constante para realizar las correctivas en los saldos históricos que permitan el saneamiento definitivo de los saldos en las cuentas contables con los registros de control patrimonial.

Con lo que respecta a los bienes inmuebles, cabe mencionar que la diferencia existente, es por las obras en proceso, las cuales fueron registradas dentro del resultado del ejercicio correspondiente, por lo que se realizarán las verificaciones dentro de los registros de control patrimonial para realizar los ajustes y modificaciones necesarios que reflejen el monto real de los registros patrimoniales de los bienes inmuebles, eliminando con ello las diferencias existentes debido al incremento de las obras en proceso terminadas.

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 31/12/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/12/2023	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	229,487.43	3.30%
Infraestructura	4,550,510,175.60	3,017,536,537.26	166,505,577.72	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	60,109,316.33	42,383,358.87	4,234,359.95	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,591,856.08	468,664.20	170,600.58	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,355,252.43	283,649.03	20.00%
Equipo de Transporte	107,804,561.47	67,995,888.78	8,364,704.27	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	163,003,465.11	53,940,265.95	9,658,193.19	10.00%
Otros Bienes Muebles	0	0	0	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	5,845,622,727.79	3,189,770,302.82	189,446,572.17	

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 31/12/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/12/2023	Depreciación o Amortización del ejercicio 2023	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,022,034.45	0	2,420,104.65	10.00%
Licencias	1,284,006.90	96,613.98	255,214.16	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
Total bienes intangibles	8,306,041.35	96,613.98	2,675,318.81	

Nota 25. Estimaciones y Deterioros

El saldo corresponde a estimaciones hechas para cuentas de cobro dudoso, como son las cuentas de deudores diversos, deudores por viáticos y deudores diversos externos, las cuales se analizaron y se consideraron como incobrables, se incluyen las deudas de la Secretaría de Finanzas y Planeación con esta comisión, mismos que disminuirán conforme sean cancelados por prescripción.

CUENTA	2023	2022
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	-44,124,673.14	-8,258,556.43
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	0.00	-1,043,632.52
Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos	-44,124,673.14	-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	692,799.65	313,383.03
Total activos diferidos	749,263.63	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
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	633,751.57
	Total Depósitos en Garantía	692,799.65

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	646.50	646.50
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,097,285.05	2,084,602.98
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	22,300.00	14300.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0	96,694,103.89
IVA por recuperar a largo plazo	235,829,158.13	244,305,047.13
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	280,042,793.15	343,098,700.50

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	2022	TOTAL
DEDIL00576	WILBER ANDRES CUXIN PACHECO	0	0	0	0	0	620.62	620.62
DEDIL02742	NELIS TORRES CARRILLO	0	0	0	0	0	2,357.02	2,357.02
DEDIL03518	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	0	0	0	41,693.45	41,693.45
DEDIL03532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0	0	0	0	0	3,131.76	3,131.76
DEDIL03557	JUAN HUMBERTO GARFIO LOPEZ	0	0	0	0	0	5,021.11	5,021.11
DEDIL03939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	0	0	0	0	0.00	781.62	781.62
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0	0	0	0	597.17	0	597.17
DEDIL0782	TENORIO CASTILLO SALOMON	66,458.92	0	0	0	0	0	66,458.92
DEDIL1912	KU CALDERON JOSE LUIS REYES	0	0	0	79,883.07	0	0	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1,524,593.70	0	0	0	0	0	1,524,593.70
DEDIL3260	ANDUCIN FLORES CARLOS	5,405.41	0	0	0	0	0	5,405.41
DEDIL3393	SAURI RAMIREZ STEPHANNY JOANNA	251,489.53	0	0	0	0	0	251,489.53
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	0	70.00	0	0	0	0	70.00
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0	0	0	0	85165.44	0	85,165.44
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	0	1,102.35	0	0	0	0	1,102.35

Código	Nombre	2014	2017	2019	2020	2021	2022	TOTAL
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0	0	28,913.88	0	0	0	28,913.88
	SUMAS	1,847,947.56	1,172.35	28,913.88	79,883.07	85,762.61	53,605.58	2,097,285.05

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	42,093,403.47

En la actualidad no hay cuentas por cobrar pendientes de cobro, debido a que 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.

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 pasivo circulante.

CUENTA	2023	2022
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	22,813,503.93	21,734,414.52
Proveedores por pagar a Corto Plazo	18,860,643.84	3,093,084.15
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	88749564.71	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	28,171,853.42	36,275,335.56
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,824.16	56,926,602.79
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	40,126,550.00	37,548,081.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Clasificar	0.00	2549077.69
Total Pasivo Circulante	198,760,940.06	158,126,595.71

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	40,126,550.00	40,126,550.00
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	22,813,503.93	22,813,503.93
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	28,171,853.42	28,171,853.42
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0	0.00	0.00
PRBI00445	COMERCIALIZADORA INFINICOM S. DE R.L. DE C.V.	0	13,023.16	13,023.16
PRBI02845	ESTHER ABIGAIL VAZQUEZ CELIS	0	2,644.80	2,644.80
PRBI02857	QUIMICOS TOCHE SA DE CV	0	1,904,256.00	1,904,256.00
PRBI02867	BERTA MARIA US NERY	0	5,821.20	5,821.20
PRBI02973	AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	0	82,724.76	82,724.76
PRBI03019	ECOFORMULA OR SA DE CV	0	445,996.80	445,996.80
PRBI030132	COMERCIALIZADORA FBD94	0	6,527,450.82	6,527,450.82
PRBI030165	SANTI FASHION SA DE CV	0	4,499,902.16	4,499,902.16
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	0	9,752.12	9,752.12
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	0	1,997,544.00	1,997,544.00
PRSE02225	RADIO CANCUN S.A. DE C.V.	0	1,674,999.40	1,674,999.40
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	0	1,006,986.97	1,006,986.97
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	0	12,867.23	12,867.23
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	0	83,777.87	83,777.87
PRSE02873	CONQUIMEX SC	0	23,200.00	23,200.00
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	0	4,640.00	4,640.00
PRSE03049	SANDY ANGELICA MORALES ACK	0	4,726.78	4,726.78
PRSE03285	CARMEN DEL CONSUELO AGUILAR FERNANDEZ	0	34,424.46	34,424.46
PRSE03463	BIO SAVING ENERGY S A P I DE CV	0	463,033.31	463,033.31
PRSE03472	JOSE DAVID MAS CANUL	0	17,400.00	17,400.00
PRSE03492	KRABI ALCANCE INMOBILIARIA	0	34,800.00	34,800.00
PRSE03495	JOSE IGNACIO SIFUENTES CAN	0	10,672.00	10,672.00

Código	NOMBRE	2022	2023	SUMAS
CONT00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	0	683,335.21	683,335.21
CONT00068	SANOVA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	0	4,065,042.40	4,065,042.40
CONT00069	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES, S.A. DE C.V.	0	11,614,013.66	11,614,013.66
CONT00072	GDE, S.A. DE C.V.	0	6,863,463.37	6,863,463.37
CONT00076	EDIFICACIONES VIYA LUD S.A. DE C.V.	0	18,180,062.89	18,180,062.89
CONT00077	CONSTRUCTIVA CHAEBOL-KIA SA DE CV	0	4,070,773.70	4,070,773.70
CONT00081	ANA MARIA ALEJANDRO ALVAREZ	0	39,074.40	39,074.40
CONT00082	MINTEC TECNOLOGIA APLICADA S.A. DE C.V.	0	6,896,786.60	6,896,786.60
CONT00083	MAR & SILI VOLCAN CONSTRUYENDO SA DE CV	0	2,582,552.33	2,582,552.33
CONT00084	VIED CONSTRUCCIONES DE MEXICO SA DE CV	0	2,722,174.68	2,722,174.68
CONT00085	CONSTRUCCIONES ESPECIALIZADAS SCOB SA DE CV	0	2,747,881.31	2,747,881.31
CONT00088	HEAVY TASK CONSTRUCTORA S.A. DE C.V.	0	12,141,873.16	12,141,873.16
CONT00089	VKO LUMBO S.A. DE C.V.	0	3,385,131.71	3,385,131.71
CONT00090	GRUPO SAHER VILLAREAL S.A. DE C.V.	0	1,019,703.30	1,019,703.30
CONT00091	INNOVACION Y ESTRATEGIA PARA EL DESARROLLO S.A. DE C.V.	0	592,984.03	592,984.03
CONT00092	CONSTRUCCIONES MOYUC S.A. DE C.V.	0	4,776,784.59	4,776,784.59
CONT00094	PROTECCION AMBIENTAL CONTENEDORES Y + S.A. DE C.V.	0	3,432,799.07	3,432,799.07
CONT00096	GESTIONA VERDE S. DE R.L. DE C.V.	0	890,258.21	890,258.21
CONT00097	COORPORATIVO DE MANTENIMIENTO Y EDIFICACION S.A. DE C.V.	0	1,072,237.26	1,072,237.26
CONT00098	GUARDIANES DEL MURO S.A. DE C.V.	0	972,632.83	972,632.83
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	0	882.00	882.00
OCPC00115	MARIA CRUZ GARCIA TIQUET	0	275.00	275.00
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	483,093.37	-476,979.95	6,113.42
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	0	27472.93	27472.93
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	935.06	3145.75	4,080.81
	SUMAS	484,028.43	198,276,911.63	198,760,940.06

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

Al 31 de diciembre 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. Provisiones

Al 31 de diciembre 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 30. 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	7,374,622.44
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	7,565,921.05
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	27,721,467.73	157,967,913.80
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	27,737,399.17	172,908,457.29

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	15,931.44	15,931.44
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR	15,079,602.31	0.00	0.00	0	0.00	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
OCPL00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	355,859.15	0	0	0	0	0	355,859.15
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
OCPL00217	COBRANZA DRAEF	1,163,532.12	-344171.41	-124561.68	9420726.03	-9595403.52	0	520,121.54
OCPL00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	281,331.37	0	0	0	0	0	281,331.37
OCPL00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	1,702,214.76	0	0	0	0	0	1,702,214.76
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
OCPL00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,470,398.27	0	0	0	0	0	1,470,398.27
OCPL00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58	0	0	0	0	0	2,308,901.58
OCPL00469	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	0	0	0	19,253.59	19,253.59
	SUMAS	28,358,034.02	-342,845.40	-120,255.89	9,420,824.71	-9,613,543.30	35,185.03	27,737,399.17

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 de 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	300,588,320.07	340,714,870.07
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	300,588,320.07	340,714,870.07

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 31. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo descentralizado, no se observan modificaciones al patrimonio aportado, donado y actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior.

CUENTA	2023	2022	Variación del patrimonio 2023
Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30	0
Donaciones de Capital	240,314,435.95	240,314,435.95	0
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,234,453,387.40	0
Patrimonio Contribuido	6,866,478,104.65	6,866,478,104.65	0.00

Nota 32. Patrimonio Generado

En este ejercicio se puede observar que se tuvo un Desahorro, ya que los gastos fueron superiores a los ingresos, porque se hicieron uso de los remanentes de fuentes de financiamiento, de años anteriores, que fueron recaudados y presupuestados en ejercicios anteriores y no se habían gastado y este ejercicio se hizo uso de ellos.

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)	-43,113,980.03	286,112,248.33	-329,226,228.36
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,934,040,612.51	-2,146,976,498.35	212,935,885.84
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,155,359,469.47	-1,124,605,732.98	-30,753,736.49
Patrimonio Generado	-3,132,514,062.01	-2,985,469,983.00	-147,044,079.01

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 33. Flujos de efectivo

Las operaciones del periodo enero a diciembre 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	496,073,323.14	577,418,207.40
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-326,072,086.50	-355,350,574.89
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-86,288,913.86	-79,436,944.99
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	83,712,322.78	142,630,687.52
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	545,378,331.08	461,666,008.30

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	545,378,331.08	461,666,008.30
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	545,378,331.08	461,666,008.30

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	270,136,493.35	280,230,435.77
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	270,136,493.35	280,230,435.77
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	55,935,593.15	75,120,139.12
Mobiliario y Equipo de Administración	7,068,623.69	8,888,613.66
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	180,288.57	214,655.17
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	13667.4
Vehículos y Equipo de Transporte	22,068,564.64	27,630,092.63
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,618,116.25	37,638,810.26
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	734,300.00
Total	326,072,086.50	355,350,574.89

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-43,113,980.03	286,112,248.33
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	539,187,303.17	291,303,939.07
Depreciación	142,127,093.65	121,049,978.87
Amortización	2,552,729.36	2,435,147.22
Incrementos en las provisiones	-154,802,887.80	-86,459,802.69
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	33,098,312.87	-417,794,226.62
Otros orígenes y aplicaciones de operación	516,212,055.09	672,074,862.29
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	496,073,323.14	577,418,207.40

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

Nota 34. 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 diciembre de 2023	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,535,460,846.80
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	1,535,460,846.80

Nota 35 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 diciembre de 2023	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	1,400,967,191.80
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	114,800,880.60
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	15,612,109.82
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	7,249,998.77
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	180,288.57
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	22,068,564.64
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,141,837.80
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	
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

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 diciembre de 2023		
(Cifras en pesos)		
Concepto		2023
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 Pública	37,548,081.00
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		292,408,515.63
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	144,679,823.01
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	146,625,270.66
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,103,421.96
4. Total de Gastos Contables		1,578,574,826.83

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 36 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 diciembre de 2023 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2023	2022
Pasivos contingentes	11,506,498.90	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	1,067,518,540.03	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 30 de noviembre 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	POSE7139795 2	21/10/20 21	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE7139795 2	21/10/20 21	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE7139795 2	21/10/20 21	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE7139795 2	21/10/20 21	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	LWR2079418	21/10/20 21	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V.	15,171.72
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFahr6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001 881	21/10/20 21	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFahr6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001 880	21/10/20 21	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	12/10/20 11	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	31/08/20 11	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTEW1EF8HKC78720 COLOR:BLANCO	15/02/SEFIPL AN-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE000000 897	19/09/20 17	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	939,864,459.00	851,371,294.00
Ampliaciones / (Reducciones)	497,305,473.68	316,076,896.82
Ingreso Modificado	78,427,206.52	3,022,805.57
Ingreso Devengado	1,358,742,726.16	1,164,425,385.25
Ingreso Recaudado	1,535,460,846.80	1,314,689,610.18
Ingreso por recaudar	1,531,031,335.41	1,314,689,610.18
	-176,718,120.64	-150,264,224.93

CUENTA	2023	2022
Egreso Aprobado	939,864,459.00	851,371,294.00
Ampliaciones / (Reducciones)	1,566,827,647.23	1,269,767,983.37
	878,402,670.27	716,176,292.16

CUENTA	2023	2022
Egreso Modificado (Disponible)	1,628,289,435.96	1,404,962,985.21
Egreso Comprometido	1,521,116,197.31	1,278,884,331.90
Disponible para comprometer	107,173,238.65	126,078,653.31
Egreso Devengado	1,400,967,191.80	1,180,743,759.03
Comprometido no Devengado	120149005.5	98140572.87
Egreso Sin devengar	227,322,244.16	224,219,226.18
Egreso Ejercido	1,400,856,634.40	1,180,698,797.57
Egreso Pagado	1,289,499,243.89	1,103,033,337.29
Cuentas por Pagar (Deuda)	111,467,947.91	77,710,421.74

Elaboró

Revisó



**L.C. Carolina Angélica Castillo
Montalvo
Jefe de Depto. de Armonización
Contable**



**L.C. Miriam Magali Euán Kantún
Directora de Contabilidad**