

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 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

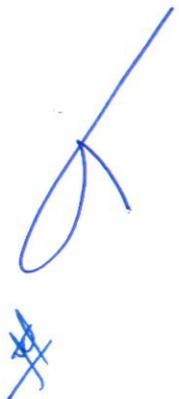
Nota 1. Autorización e Historia.

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.

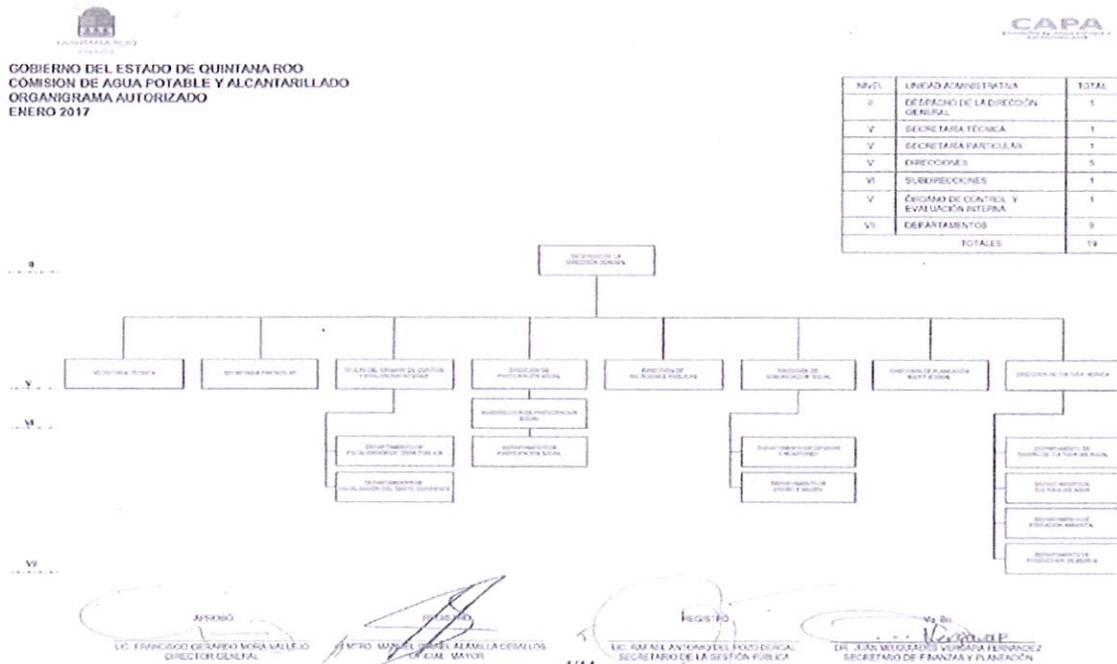


- Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.
- Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

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



[Handwritten signature]

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:

CAPA del Edo de Q Roo	Fideicomitente y Fideicomisario en tercer lugar
Edo de Q. Roo	Fideicomisario en segundo lugar
Banco Interacciones SA (actualmente Banco Mercantil del Norte)	Fideicomisario en primer lugar
Banco Interacciones SA (actualmente Banco Mercantil del Norte)	Fiduciario

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 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 que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas. Y la valuación del inventario conforme a precios promedios.

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 enero de 2023 de 28,240.84 dólares (son: veintiocho mil doscientos cuarenta 84/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha que fue de 18.7793 pesos por dólar, nos arroja un importe en pesos de \$530,343.25 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

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

Para el mes de enero de 2023 se estimó recaudar considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos \$128.98 millones de pesos, de los cuales se logró recaudar \$153.18 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 \$190.89 millones de pesos, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de \$369.11 millones de pesos.

Nota 11. Calificaciones otorgadas

Empresa calificadora: HR Ratings Fecha: 13 de diciembre de 2022. Calificación: HR AA- Perspectiva estable para el crédito contratado por la CAPA con Banco Mercantil del Norte, S.A., por un monto de inicial de \$560 millones.

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. Los fondos fijos se redujeron de 15,000 a 5,000 instruyendo a los encargados de los mismos a respetar el oficio de normatividad del uso de fondo revolvente 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 enero de 2023, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	95,798,914.83	122%	-17,339,618.83
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	2,733,444.44	127%	-587,921.44
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	10,717,265.89	101%	-142,819.89
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	2,045,541.45	114%	-258,157.45
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	1,141,885.34	113%	-127,062.34
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	4,503,292.63	110%	-402,289.63
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	19,637,259.58	111%	-1,906,198.58
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	16,607,756.67	126%	-3,442,062.67
Total	153,185,360.83	119%	-24,206,130.83

Nota 14. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, 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
Derechos	150,591,117.62	126,332,396.69
Productos	2,591,044.10	1,089,609.52
Aprovechamientos	3,199.11	146,359.91
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
Total ingresos de gestión	153,185,360.83	127,568,366.11

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 enero del ejercicio 2023 no se han recibido aportaciones del gobierno estatal para programas.

CUENTA	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	4,300,000.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	4,300,000.00

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 enero 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 mes de enero 2023 en su comparativo con el ejercicio 2022:

CUENTA	2023	2022
Servicios personales	28,427,503.11	26,405,496.11
Materiales y suministros	5,518,009.72	2,830,294.30
Servicios generales	13,987,034.33	13,474,731.48
Total gastos de funcionamiento	47,932,547.16	42,710,521.89

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	3,986,996.58	3,127,300.38
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,986,996.58	3,127,300.38

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

CUENTA	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,222,458.99	15,463,301.53
Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	11,222,458.99	15,463,301.53

Inversión Pública

Corresponde a la parte del gasto de la inversión de las obras entregadas que corresponden al ejercicio 2023.

CUENTA	2023	2022
Construcción en Bienes no Capitalizable	477,664.06	0.00
Inversión Pública	477,664.06	0.00

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 \$482,756,056.16, 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	155,000.00	90,000.00
Fondo Cajas	131,135.66	94,750.00
Fondo para pago a operadores de bomba	318,000.00	288,000.00
Bancos/Tesorería	482,151,920.50	368,776,828.38
Total efectivo y equivalentes	482,756,056.16	369,249,578.38

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	3,324,927.26
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	2,085,209.23
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	1,246,678.52
BANCO INTERACIONES		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	30,429,519.39
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0121330138	PRODDER 2013	13,990.71
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	10,515.63
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	1,568,906.04
0653882129	RECAUDADORA COZ	7,843,344.80
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	530,343.25
0653884020	RECAUDADORA OPB	2,011,187.39
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	11,060.75
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	3,728.24
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	29,972.71
00999	PUENTE DELEGACION ZONA NORTE	0.00
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72

BANCO NACIONAL DE MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
6432415269	RECAUDADORA	0.00
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	16,101.53
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	259,964.47
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	158,016.23
5474 8460 0010 1206	TD RODRIGO ELJURE FAYAD	24,943.62
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	5,520,585.55
18000053002	NOMINA SANTANDER	42,753.01
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	7,248,918.86
18000123579	RECAUDADORA TULUM	2,947,102.13
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	211,196.83
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	221.09
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	12,406.33
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	36,224.87
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	1,279,813.33
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	49,861.85
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	336,659,972.28
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	470,385.86
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	12,829.01
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	77,825.99
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	1,502,483.29
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	24,347.61
0186699081	RECAUDADORA OPB	52,076.24
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDADORA TULUM	1,916,105.57
0186699464	RECAUDADORA COZ	0.00
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	63,730.71
4021141247	RECAUDADORA FCP	211,352.24
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	1,050,820.33
4021141726	RECAUDADORA TULUM	131,871.61
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	223,010.49
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	7.25
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,072.80
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,744.69

BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000226325	(PROAGUA) FEDERAL 2022	3,654,790.31
18000226311	(PROAGUA) ESTATAL GIC 2022	86,388.46
18000227058	(PROAGUA) ESTATAL FISE 2022	1,296,921.36
18000228309	(PROAGUA) DESINFECCIÓN FEDERAL 2022	0.00
18000228312	(PROAGUA) DESINFECCIÓN ESTATAL GIC 2022	0.00
18000228391	ESTATAL LDOE 2022	0.00
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	1,957,072.87
18000234487	PROSANEAR FEDERAL 2022	40,981,600.50
18000234473	PRODDER FFEDERAL 2022	18,278,604.82
18000237696	PROSANEAR ESTATAL FISE 2022	81,459.24
18000237682	PROSANEAR ESTATAL FAFEF 2022	91,044.58
18000237679	PROSANEAR ESTATAL GIC 2022	6,258,023.75
BANCO SANTANDER - TARJETAS DE CRÉDITO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5474846000104630	TARJETA DE CREDITO	70,466.12
	SUMAS	482,151,920.50

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
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	96,694,103.89
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,241,294.84	45,428,202.81
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	481,343.52	243,200.00
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	220,400,465.86	529,130,759.67
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	222,123,104.22	671,496,266.37

Deudores por viáticos

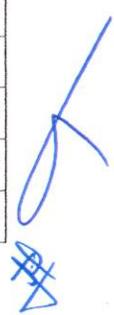
La mayoría de los adeudos por viáticos son menores a 90 días, conforme a la normatividad establecida estos son comprobados a más tardar dentro de los cinco días posteriores a la conclusión de la comisión, en caso de existir importes no comprobados se efectúa el descuento vía nómina correspondiente.

Código	Nombre	2023
DEVI03800	BASTO PECH MIGUEL MANUEL	125.51
DEVI03846	YESSICA LISSET BARRADAS URTECHO	105.51
	SUMAS	600.00

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
DEDI00014	TADEO ESTEBAN EDUARDO	0.04	0.00	0.04
DEDI00019	HERNANDEZ GONZALEZ PEDRO	6,456.39	0.00	6,456.39
DEDI00093	ABAD GARCIA OSCAR	182.70	0.00	182.70
DEDI00149	VELAZQUEZ OJEDA LANDY GUADALUPE	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00177	CAMBRANIS MUÑOZ CARLO ALEXANDER	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	0.04	0.00	0.04
DEDI00227	BAEZA CHAN ANNALU DEL CARMEN	0.02	0.00	0.02
DEDI00395	DE DIOS DE DIOS MANUEL	70.00	0.00	70.00
DEDI00487	FERRAL YAN PABLO	0.00	70.00	70.00
DEDI00552	BARRAGAN CARDENAS OSWALDO GABRIEL	0.00	70.00	70.00
DEDI00574	COYOC CIMA VICTOR MANUEL	2.47	0.00	2.47
DEDI00576	CUXIN PACHECO WILBER ANDRES	620.62	0.00	620.62
DEDI00592	PEREZ CAHUICH CARLOS HUMBERTO	0.01	0.00	0.01
DEDI00650	COOL CANUL ALVARO BERNABE	2,666.10	0.00	2,666.10
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	-1.10	0.00	-1.10
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	1,267.10	0.00	1,267.10



Código	Nombre	2022	2023	Sumas
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	0.00	0.02	0.02
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	0.00	12,262.81	12,262.81
DEDI00779	TEC PAT ELIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00792	CANUL TEC ADDY MIREYA	1,002.97	0.00	1,002.97
DEDI00913	NOVELO VELA MAYRA ARELI	0.00	70.00	70.00
DEDI00922	AGUILAR GOMEZ JULIA MARGARITA	0.00	0.01	0.01
DEDI01699	VILLANUEVA REYES RUBISEL DE JESUS	70.00	0.00	70.00
DEDI01868	VIVEROS MENDEZ FERNANDO	0.00	70.00	70.00
DEDI01944	CAAMAL CANUL MARIA CELIA	22,414.01	0.00	22,414.01
DEDI02121	GONZALEZ BENCOMO MIGUEL ANGEL	8,251.13	0.00	8,251.13
DEDI02261	AGUILAR VILLEGAS YURIDIA ISABEL	20.72	0.00	20.72
DEDI02372	SOBERANIS ALLEN LUIS ALBERTO	0.04	0.00	0.04
DEDI02397	ESTRELLA CAB NAIRA GUADALUPE	2,626.89	0.00	2,626.89
DEDI02604	GONZALEZ FUENTE ALAIN MAGDIEL	3,596.25	0.00	3,596.25
DEDI02614	CABALLERO CAUICH MARTIN	0.00	496.83	496.83
DEDI02703	TUYUB HUCHIN NICOLAS	5,650.44	0.00	5,650.44
DEDI02742	TORRES CARRILLO NELIS	2,357.02	0.00	2,357.02
DEDI02877	CIMA BAEZ ELVIA ESMERALDA	150.74	0.00	150.74
DEDI02932	GONZALEZ REYES LUIS ALFONSO	0.00	70.00	70.00
DEDI02958	CHUC REJON JAVIER DAVID	500.00	0.00	500.00
DEDI02988	AVILA PALOMO ARGIMIRO	0.00	70.00	70.00
DEDI03100	AVILA LOPEZ RODOLFO HERMINIO	0.00	70.00	70.00
DEDI03156	MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	0.00	55,434.99	55,434.99
DEDI03236	SALGADO ALARCON VICTOR DAVID	2,225.18	0.00	2,225.18
DEDI03238	DIAZ GARCIA JOSE ALBERTO	2,471.74	0.00	2,471.74
DEDI03429	VALENCIA CANTO AMALIA XIOMARI	236.20	0.00	236.20
DEDI03434	BURGOS ORTIZ MARIA ROSSANA	0.00	70.00	70.00
DEDI03465	SUEMY YASURI SANSORES GOMEZ	0.00	70.00	70.00
DEDI03480	LUIS ARSENIO MAY RIVERO	3,088.21	0.00	3,088.21
DEDI03518	ORTUÑO FRESAN CARLOS ALEJANDRO	41,693.45	0.00	41,693.45
DEDI03532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	3,131.76	0.00	3,131.76

Código	Nombre	2022	2023	Sumas
DEDI03557	GARFIO LOPEZ JUAN HUMBERTO	5,021.11	0.00	5,021.11
DEDI03677	WENDI YESENIA PARRA ECHEVERRIA	0.03	0.00	0.03
DEDI03695	GERARDO VELAZQUEZ ORTIZ	3,511.31	0.00	3,511.31
DEDI03901	IRMA YOLANDA ZAMORA PALACIOS	1,830.56	0.00	1,830.56
DEDI03922	FRIDA SOFIA AVILA GONGORA	2,312.60	0.00	2,312.60
DEDI03939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	781.62	0.00	781.62
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	0.00	185,763.31	185,763.31
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	9,374.30	0.00	9,374.30
DEDI92859	DIF. EN CAJAS MARIA CRUZ GARCIA TIQUET	0.00	10,290.50	10,290.50
DEDI93732	DIF. EN CAJAS GILDA CANCHE MONTEJO	0.00	78,803.00	78,803.00
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	513,653.33	0.00	513,653.33
DEDI93898	DIF. EN CAJAS VIOLETA NARANJO RODRIGUEZ	0.00	113,664.39	113,664.39
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	0.00	58,199.80	58,199.80
	SUMAS	647,235.98	515,545.65	1,162,781.63

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	621,961.28	14,655.17
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	1,718,595.61	1,918,708.83
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	16,843,154.22	29,170,102.76
Anticipo contingencia en litigios	307,065.25	305,093.78
Total Derechos a recibir Bienes o Servicios	19,490,776.36	31,408,560.54

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
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	2012	2013	2014	2015	TOTALES
APPS02746	IVAN PENIE RODRIGUEZ	14,655.17	0.00	0.00	0.00	14,655.17
APPS02748	SODEXO MOTIVATIONS SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	350,000.00	350,000.00
APPS02749	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.00	0.00	257,306.11	0.00	257,306.11
	SUMAS	16,667.17	2,013.00	259,320.11	352,015.00	621,961.28

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	2011 Y ANTERIORES	2013	2014	2015	2023	TOTALES
ANCO00014	CONSULTORIA BELSCO SA DE CV	0.00	112,882.60	0.00	0.00	0.00	112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	0.00	141,207.99	3,787.52	0.00	0.00	144,995.51
ANCO00021	CONSTRUCCIONES Y TECNOLOGIA	44,005.58	0.00	0.00	0.00	0.00	44,005.58

Código	Nombre	2011 Y ANTERIORES	2013	2014	2015	2023	TOTALES
	AVANZADA S.A. DE C.V.						
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	0.00	77,321.12	0.00	0.00	0.00	77,321.12
ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	0.00	205,558.91	0.00	0.00	0.00	205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	0.00	223,753.78	0.00	0.00	0.00	223,753.78
ANCO00069	AGUA LIMPIA DE QUINTANA ROO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	119,590.53	0.00	119,590.53
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	105,775.64	0.00	0.00	0.00	0.00	105,775.64
ANCO00080	EXINSA SA DE CV	0.00	0.00	507,614.28	0.00	0.00	507,614.28
ANCO00081	FORMA CONSTRUCCIONES SA DE CV	78,254.75	0.00	0.00	0.00	0.00	78,254.75
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	13,700.28	0.00	0.00	0.00	0.00	13,700.28
ANCO00085	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	26,486.13	0.00	0.00	0.00	0.00	26,486.13
ANCO00089	INGENIERIA Y CONSTRUC JRCL SA DE CV	2,060.97	0.00	0.00	0.00	0.00	2,060.97
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	17,021.78	0.00	0.00	0.00	1,367,504.87	1,384,526.65
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	395,396.43	0.00	0.00	0.00	0.00	395,396.43
ANCO00103	REINT CONSTRUCCIONES SA DE CV	247,566.94	0.00	0.00	0.00	0.00	247,566.94
ANCO00107	VALERIO CALAM COB	42,880.76	0.00	0.00	0.00	0.00	42,880.76
ANCO00108	GDE, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	0.00	3,116,817.37	3,116,817.37
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	0.00	46,569.49	2,634,386.00	0.00	0.00	2,680,955.49
ANCO00185	TERRACERIAS, PAVIMENTOS Y OBRAS CIVILES SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANCO00187	DON TONA SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	304,764.56	304,764.56
ANCO00188	ASOCIACIÓN DE INGENIEROS CONSTRUCTORES AIC SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	1,544,099.95	1,544,099.95
ANCO00189	PROYECTOS INTEGRALES	0.00	0.00	0.00	0.00	1,075,080.43	1,075,080.43

Código	Nombre	2011 Y ANTERIORES	2013	2014	2015	2023	TOTALES
	PENINSULARES SA DE CV						
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	2,094,585.28	2,094,585.28
ANCO00134	MOESTRA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	682,451.08	682,451.08
ANCO00173	CONSTRUCCIONES DALBAH SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	877,622.47	877,622.47
ANCO00177	ANA MARIA ALEJANDRO ALVAREZ	0.00	0.00	0.00	0.00	734,406.73	734,406.73
	SUMAS	973,149.26	807,293.89	3,145,787.80	119,590.53	11,797,332.74	16,843,154.22

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	2021	2022	2023	Sumas
1.1.2.9.01	Subsidio al empleo	0.00	27,133.54	0.00	27,133.54
1.1.2.9.15.01.01	IVA por acreditar gasto corriente	11,855,185.97	-5,063,810.12	0.00	6,791,375.85
1.1.2.9.15.01.02	IVA por acreditar obras	162,747,740.91	0.00	0.00	162,747,740.91
1.1.2.9.23	IVA por recuperar 2022	0.00	45,480,465.66	0.00	45,480,465.66
1.1.2.9.24	IVA por recuperar 2023	0.00	0.00	5,353,749.90	5,353,749.90
	SUMAS	174,602,926.88	40,443,789.08	5,353,749.90	220,400,465.86

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 saldo contable de la cuenta de almacenes representa una disminución respecto a enero del año 2022, esto debido al registro de salidas de almacén por adquisiciones de equipo electromecánico, materiales para reparación de fugas y de insumos básicos para la operación de la CAPA. El

método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas.

CUENTA	2023	2022
Almacén de materiales y suministros de consumo	41,287,841.45	42,831,402.89
Almacenes	41,287,841.45	42,831,402.89

Nota 23. Inversiones Financieras

Al 31 de enero 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

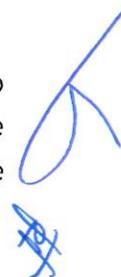
Bienes Muebles

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 31/01/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/01/2023	Depreciación o Amortización del ejercicio 2023	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	937,227,914.57	0.00	0.00	
Edificios no habitacionales	20,273,971.07	5,090,335.33	22,419.36	3.30%
Infraestructura	4,206,508,553.72	3,017,536,537.26	8,574,502.69	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	55,193,408.94	42,383,358.87	482,992.10	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,399,000.86	468,664.20	9,848.81	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,355,252.43	32,741.10	20.00%
Equipo de Transporte	87,389,649.06	67,995,888.78	694,851.64	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	143,850,735.15	53,940,265.95	820,569.37	10.00%
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	5,456,944,700.93	3,189,770,302.82	10,637,925.07	

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 31/01/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/01/2023	Depreciación o Amortización del ejercicio 2023	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	6,899,445.00	0.00	191,459.60	10.00%
Licencias	1,284,006.90	96,613.98	22,148.39	10.00%
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	10.00%
Total bienes intangibles	8,183,451.90	96,613.98	213,607.99	

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	313,383.03	310,644.03
Total activos diferidos	369,847.01	367,108.01

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	254,334.95
	Total Depósitos en Garantía	313,383.03

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	52,381,918.73	52,381,918.73
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	456,914,400.00	456,914,400.00
Total otros activos no circulantes	509,296,318.73	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	0.00
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,068,679.47	0.00
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,104,603.87	0.00
Prestamos Empleados a Largo Plazo	14,300.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	96,694,103.89	0.00
IVA por recuperar a largo plazo	244,305,047.13	0.00
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	385,187,380.86	0.00

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
DEDIL0192	BACAB CHE PEDRO AGUSTIN	0.00	0.00	0.00	13,500.00	0.00	13,500.00
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	93,383.07	97,262.61	2,068,679.47

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 el mes de septiembre de 2021 se aplicó ajuste a las cuentas por cobrar del Organismo Operador Solidaridad, que al 18 de diciembre de 2014 fueron otorgadas en concesión a la empresa Desarrollos Hidráulicos de Cancún SA de CV, fecha en la que tomaron el control total de las funciones administrativas, comerciales y operativas del organismo operador, recibiendo los derechos y obligaciones del mismo, motivo por el cual se aplica el ajuste a las cuentas por cobrar disminuyendo los importes de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 existentes en el estado financiero que asciende a un importe de \$85.98 millones de pesos.

CUENTA	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365
Agua				62,819,133.71
Saneamiento				8,019,064.96
Alcantarillado				4.88
Tratamiento				734,039.16
Multas				41,555.82
Recargos				1,556,007.96
IVA facturado				4,351,117.42
Cartera donada DHC				0.00
Uso de infraestructura				884.42
Cartera CAPA 93				306,340.77
Crédito rotoplás				19,642.62
Otros				2,501,541.77
Documentos por Cobrar a Corto Plazo				16,344,416.51
Actualizaciones				353.89
Gastos de ejecución				0.00
Intereses moratorios				0.00
3% por supervisión				0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo				96,694,103.89

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 \$42,104,603.87 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	2018	2019	2020	2021	TOTALES
DDEXL0005	ZAPATA ANGULO DANIEL	11,200.40	0.00	0.00	0.00	0.00	11,200.40
DDEXL0031	BALBINA CRUZ NAVA	135,135.13	0.00	0.00	0.00	0.00	135,135.13
DDEXL0044	INFOVIR-SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	6,515.91	0.00	0.00	0.00	0.00	6,515.91
DDEXL0052	RENE MENDEZ RAMOS	29,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,700.00
DDEXL0072	SEFIPLAN 2017	0.00	2,250,296.58	0.00	-2,224,267.93	20,393,917.64	20,419,946.29
DDEXL0088	SEFIPLAN PEI 2018	0.00	19,491,984.24	-518.38	0.00	0.00	19,491,465.86

Código	Nombre	2016	2018	2019	2020	2021	TOTALES
DDEXL0096	YAHAIRA RICALDE XOOO	0.00	0.00	9,869.45	0.00	770.83	10,640.28
DDEXL0098	SEFIPLAN	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
	SUMAS	182,551.44	21,742,280.82	2,009,351.07	-2,224,267.93	20,394,688.47	42,104,603.87

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	57,682,339.05	0.00	0.00	0.00	57,682,339.05
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	57,682,339.05	67,919,218.17	80,213,912.43	38,489,577.48	244,305,047.13

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.

CUENTA	2023	2022
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	8,219,925.08	6,583,121.11
Proveedores por pagar a Corto Plazo de Bienes	2,390,731.15	30,624,568.50
Contratistas por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	34,509,651.34	125,818,946.66
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,774,987.08	165,062,397.34
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	28,393,544.00	26,569,022.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	10,139,624.03
Ingresos por Clasificar	450,273.14	2,549,077.69
Total Pasivo Circulante	95,739,111.79	367,346,757.34

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

Código	NOMBRE	2022	2023	SUMAS
1	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO CRÉDITO INTERACCIONES	0.00	340,714,870.07	340,714,870.07
2	PORCION DE LA DEUDA PPÚBLICA A CORTO PLAZO	0.00	28,393,544.00	28,393,544.00
3	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	8,219,925.08	8,219,925.08
4	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	34,509,651.34	34,509,651.34
PRBI02867	BERTA MARIA US NERY	1,792.80	0.00	1,792.80
PRSE00023	ACEROS y PERFILES DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	0.00	15,931.44	15,931.44
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	0.00	1,261,635.10	1,261,635.10
PRSE02917	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.00	62,825.00	62,825.00
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	49,769.80	0.00	49,769.80
PRSE03266	CONSULTORIA Y TECNOLOGIA GUBERNAMENTAL S.C.P.	998,777.01	0.00	998,777.01
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	0.00	1,050.00	1,050.00
OCPC00011	PENSION ALIMENTICIA	9,600.00	800.00	10,400.00
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	4,406.92	187,097.33	191,504.25
OCPC00026	FONACOT	0.00	93,938.58	93,938.58
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	11,430.75	216,666.98	228,097.73
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	0.00	21,004.00	21,004.00
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	0.00	249,910.54	249,910.54
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	0.00	2,119.26	2,119.26
OCPC00098	BBVA BANCOMER SA	-14,659.92	-414.59	-15,074.51
OCPC00199	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	187,065.05	0.00	187,065.05
OCPC00215	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	154,521.28	0.00	154,521.28
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	223,542.90	-201,952.74	21,590.16

Código	NOMBRE	2022	2023	SUMAS
OCPC00232	ADEUDO POR DEMANDA	0.00	739.78	739.78
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	785,481.31	5,008.60	790,489.91
OCPC00347	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	6,897,897.06	6,060,668.54	12,958,565.60
OCPC00429	GDE SA DE CV	0.00	1,728,386.61	1,728,386.61
OCPC00432	IBENEFICIOS SAPI DE CV SOFOM E.N.R.	0.00	108.00	108.00
OCPC00452	BIOARC SA DE CV	150,527.63	0.00	150,527.63
OCPC00456	VMV CONSTRUCCIONES SA DE CV	1,309,283.86	0.00	1,309,283.86
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	7,346.52	-7,352.16	-5.64
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	9,029.03	-9,022.80	6.23
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	675.29	43.71	719.00
OCPC00489	LUIS ADRIAN ORTIZ JARA	664,235.67	0.00	664,235.67
OCPC00501	MARIA GRACIA DE JESUS SANTIN VILLANUEVA	262,462.69	0.00	262,462.69
OCPC00504	CORPORATIVO REAL CUMBRES S DE RL DE CV	560,007.63	0.00	560,007.63
OCPC00507	INGENIERIA Y AMBIENTE PENINSULAR, SA DE CV	79,980.33	0.00	79,980.33
OCPC00508	TERRACERIAS, PAVIMENTOS Y OBRAS CIVILES SA DE CV	537,519.76	1,585,833.68	2,123,353.44
	SUMAS	12,890,693.37	423,113,015.35	436,003,708.72

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

Al 31 de enero 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 enero de 2023, se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
Ingresos Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	10,139,624.03	0.00
Total Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	10,139,624.03	0.00

Nota 30. Provisiones

Al 31 de enero 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	7,374,622.44	0.00
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	7,565,921.05	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	157,636,294.29	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	172,576,837.78	0.00

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

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	Sumas
PRBIL0329	CARLOS JAVIER CAMARA VALLEJO	111,108.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,108.04
PRBIL0444	COMERCIALIZADOR A IMEXSUR S.A. DE C.V.	220,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000.00
PRBIL0744	EMULSIONES ASFALTICAS DE LA BAHIA S.A DE CV.	708,047.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	708,047.76
PRBIL0776	ERIKA KRISTEL GOMEZ BRICEÑO	11,548.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,548.15
PRBIL0807	EXINSA, S.A. DE C.V.	4,663,628.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,663,628.13
PRBIL1131	IMPULSOR ELECTRICO S.A DE C.V	85,156.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,156.48
PRBIL1681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	12,958.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,958.63
PRBIL2428	SANOVA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	181,472.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181,472.61
PRBIL2646	VALERIO CALAM COB	500,002.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,002.00
PRBIL2749	FLOR DE MARIA LOPEZ MIGUEL	1,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300.00
PRBIL2763	CRECIMIENTO SOCIAL S DE RL DE CV	30,908.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,908.80
PRBIL2802	SIAO INGENIERIA SA DE CV	848,491.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	848,491.84
PRSE00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	0.00	25,722.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,722.00
PRSE00469	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	10,967.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,967.55
PRSE00485	CONSORCIO DESARROLLADOR DEL CARIBE, S.A DE C.V.	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00
PRSE00500	CONSTRUCCIONES y SUMINISTROS MAHAHUAL, SA. DE CV.	442,098.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442,098.50
PRSE00507	CONSTRUCTORA MOGU y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	2,950,470.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,950,470.53

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	Sumas
PRSE00963	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	14,244.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,244.00
PRSE01579	LO HICE DE NUEVO SA. DE CV.	1,981,289.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,981,289.63
PRSE01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	37,041.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,041.37
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	-5,404.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,404.94
PRSE02362	ROMMA ESPECIALIZADA S.A. DE C.V.	1,043,745.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,043,745.77
PRSE02762	CM EQUIPOS Y SOPORTES SA DE CV	275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	275.00
PRSE02844	PLACIDA DEL ROSARIO MAY MOO	2,552.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,552.00
PRSE02870	FACTOR FINVEX S.C.P	139,339.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139,339.64
PRSE02898	GRUPO CEPT DE MEXICO SA DE CV	87,580.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,580.00
PRSE02950	LUIS FRANCISCO GUILLERMO ALCOCER	0.00	36,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,000.00
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR	61,180,372.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,180,372.31
OCPL00011	PENSION ALIMENTICIA LITIGIOS	7,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00
OCPL00016	DANIEL ALFONSO GONZALEZ CASTILLO	34,845.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,845.00
OCPL00017	DIRECCION GENERAL	4,490,751.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,490,751.64
OCPL00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	-4,937,304.78	-1,285,592.88	0.00	0.00	0.00	0.00	3,651,711.90
OCPL00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	16,472.13	0.02	0.00	-742.00	0.00	0.00	15,730.15
OCPL00049	LUIS MARIO PEREZ DIAZ	11,186.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,186.80
OCPL00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	-2,531,202.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,531,202.13
OCPL00060	PENSION ALIMENTICIA	806,649.77	17,804.35	1,326.01	4,305.79	95,975.98	-112,417.08	813,644.82
OCPL00061	PROFESIONALES EN TCAS. DE CRECIMIENTO EMPRESARIAL	69,602.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,602.70
OCPL00065	RADJOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	133,761.14	36,986.38	0.00	0.00	0.00	0.00	170,747.52
OCPL00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	41,805.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,805.85
OCPL00072	TESORERIA DE LA FEDERACION	6,084,082.18	-56,964.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,027,118.18
OCPL00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,523,908.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,523,908.71
OCPL00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,251,119.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,251,119.15
OCPL00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	159,960.53
OCPL00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	-2,707,050.39	2,158,336.03	0.00	0.00	0.00	0.00	-548,714.36
OCPL00096	DHC CANCUN	42,048,190.00	18,051,117.00	-2.00	-19,625,832.00	0.00	0.00	40,473,473.00
OCPL00098	BBVA BANCOMER SA	-4,817.90	-6,741.81	922.49	8,904.90	42,293.95	71,067.44	111,629.07
OCPL00184	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS	413,747.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	413,747.45

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	Sumas
	MAHAHUAL SA DE CV							
OCPL00189	EXINSA SA DE CV	137,531.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,531.54
OCPL00194	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	8,545.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,545.91
OCPL00217	COBRANZA DRAEF	436,444.82	727,087.30	-344,171.41	-124,561.68	9,420,726.03	-9,335,853.05	779,672.01
OCPL00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217,276.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,217,276.57
OCPL00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	399,435.93	-118,104.56	0.00	0.00	0.00	0.00	281,331.37
OCPL00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	1,702,214.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,702,214.76
OCPL00287	JOVIAL CONSTRUCCIONES SA DE CV	5,860,186.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,860,186.79
OCPL00288	DESARROLLO SIMCA SA DE CV	1,481,606.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,481,606.79
OCPL00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,725,151.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,725,151.58
OCPL00291	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	2,159,376.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,159,376.66
OCPL00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	132,163.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,163.23
OCPL00297	CONSORCIO M&M JASSO SA DE CV	1,412,291.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,412,291.62
OCPL00298	CONSTRUCCIONES ETRAP SA DE CV	295,239.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295,239.97
OCPL00302	CRESCENCIO CRUZ CHAY NOH	1,057,627.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,057,627.68
OCPL00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,470,398.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,470,398.27
OCPL00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	890,239.79	5,100,999.03	8,166,591.94	555,752.15	139,083.33	234,866.34	15,087,532.58
OCPL00309	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664,056.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,664,056.03
OCPL00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,308,901.58
OCPL00327	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	449,805.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	449,805.66
OCPL00418	INGRESOS POR APLICAR COZUMEL	0.00	0.00	0.00	9,135.35	10,533.28	17,076.77	36,745.40
	SUMAS	158,655,206.39	24,686,648.86	7,824,667.03	-19,173,037.49	9,708,612.57	-9,125,259.58	172,576,837.78

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	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 \$142.85 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	239,219,600.05	1,094,835.90
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,092,698,118.07	141,755,269.33
Patrimonio Contribuido	6,866,478,104.65	6,723,627,999.42	142,850,105.23

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)	89,565,694.04	70,567,242.31	18,998,451.72
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,877,068,535.72	-2,128,966,654.19	251,898,118.47
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,124,691,793.11	-1,108,692,089.72	-15,999,703.39
Patrimonio Generado	-2,912,194,634.79	-3,167,091,501.60	254,896,866.80

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 34. Flujos de efectivo

Las operaciones del mes de enero 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	34,231,581.44	63,061,539.61
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	-1,153,699.63
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-13,141,533.58	-11,693,582.38
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	21,090,047.86	50,214,257.60
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	482,756,056.16	369,249,578.38

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	604,135.66	472,750.00
Bancos/Tesorería	482,151,920.50	368,776,828.38
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	482,756,056.16	369,249,578.38

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	89,565,694.04	70,567,242.31
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-55,334,112.60	-7,505,702.70
Depreciación	10,693,563.96	15,270,011.22
Amortización	213,607.99	193,290.31
Incrementos en las provisiones	-62,719,103.43	-25,288,719.07

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	33,043,510.60	-10,453,209.11
Otros orígenes y aplicaciones de operación	-36,565,691.72	12,772,923.95
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	34,231,581.44	63,061,539.61

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 enero de 2023 (Cifras en pesos)		
Concepto		2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios		153,185,360.83
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		153,185,360.83

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 enero de 2023 (Cifras en pesos)		
Concepto		2023
1. Total de Egresos Presupuestarios		69,399,516.65
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		21,049,441.98
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
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	11,894,904.98
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 Pública	9,154,537.00
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		15,269,592.12
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,222,458.99
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	4,047,133.13
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		63,619,666.79

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 querrela 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 enero de 2023 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2023	2022
Pasivos contingentes	3,000,000.00	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	1,059,012,041.13	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	2,119,889.84	938,099.32
Total Bienes concesionados o en comodato	2,119,889.84	938,099.32

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de enero de 2023.

CANT	DESCRIPCIÓN 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	POSE7139 7952	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	POSE7139 7952	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	POSE7139 7952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31

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	POSE7139 7952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	LWR2079 418	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	NQCARO 00001881	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	NQCARO 00001880	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA FORD RANGER CABINA LARGA MODELO:2012 SERIE:8AFER5AD8C649 4676	S/N DE FECHA 10/04/2012	INDEFINIDO	KA 02112	28/02/2012	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	225,225.22
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD6 6812	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:1FTFW1EF4BKD9 6260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	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:1FTEW1EF8HKC7 8720 COLOR BLANCO	15/02/SEFIP LAN-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHEO 0000089 7	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
TOTAL							2,119,889.84

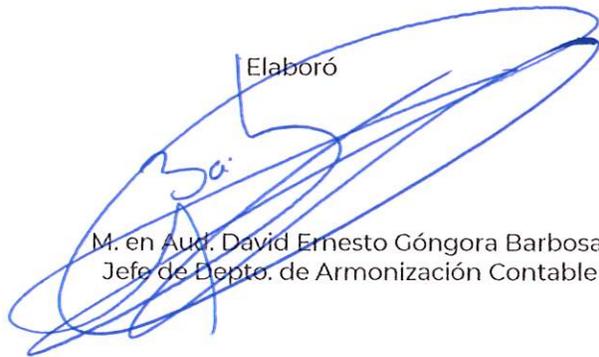
En lo relativo a los saldos presupuestales del ejercicio 2023 se aprecia un aumento en ingresos recaudados al igual un aumento en el gasto pagado respecto a 2022 en su mayoría cobro por el servicio de agua potable,

alcantarillado y saneamiento que son los ingresos propios y por el egreso inversiones en obra pública.

CUENTA	2023	2022
Ingreso Estimado	128,979,230.00	119,780,955.00
Ampliaciones / (Reducciones)	0.00	31,278,352.00
Ingreso Modificado	128,979,230.00	151,059,307.00
Ingreso Devengado	153,185,360.83	131,868,366.11
Ingreso Recaudado	153,185,360.83	131,868,366.11
Ingreso por recaudar	-24,206,130.83	19,190,940.89

CUENTA	2023	2022
Egreso Aprobado	62,731,805.00	60,383,994.00
Ampliaciones / (Reducciones)	22,716,023.69	9,542,517.71
Egreso Modificado (Disponible)	71,379,127.71	54,955,089.60
Egreso Comprometido	69,399,516.65	54,550,316.50
Disponible para comprometer	1,979,611.06	404,773.10
Egreso Devengado	69,399,516.65	54,550,316.50
Comprometido no Devengado	0.00	0.00
Egreso Sin devengar	1,979,611.06	404,773.10
Egreso Ejercido	69,399,516.65	53,866,326.00
Egreso Pagado	54,439,517.48	51,069,443.77
Cuentas por Pagar (Deuda)	14,959,999.17	3,480,872.73

Elaboró



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

Revisó



L.C. Miriam Magali Euan Kantún
Directora de Contabilidad