COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable a continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados a saber:

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

a) Notas de Gestión Administrativa

Nota 1. Autorización e Historia.
El 29 de septiembre de 1981 el congreso del estado presidido por el diputado C. Terencio Tah Quetzal, aprobó la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado, publicada en el periódico oficial del estado el 6 de octubre del mismo año. En la ley, la cual se puso en vigor al día siguiente de su publicación, se dispuso que las atribuciones en materia de agua potable y saneamiento fueran ejercidas en forma coordinada por las autoridades estatales y municipales, a través de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado cuya constitución está fechada el 7 de octubre de 1981.

Nota 2. Panorama Financiero
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo opera con los importes autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos, así como en lo establecido un Presupuesto de Ingresos, mediante los cuales debe cumplir con sus gestiones generales.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos.

Nota 3. Organización y Objeto Social
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo es un organismo público descentralizado, de naturaleza mixta estatal y municipal, con domicilio legal en la Capital del Estado el cual brinda los servicios públicos de agua potable y alcantarillado, cuya constitución y funcionamiento son regulados por la Ley de agua potable y alcantarillado y disposiciones reglamentarias relativas.

Nuestra visión es: Ser el mejor organismo público operador de agua potable, drenaje y saneamiento de México.

Nuestra misión: Administrar eficientemente el recurso hídrico suministrando este con equidad, cantidad, calidad, competitividad y sustentabilidad, los servicios de agua potable, drenaje y saneamiento a los quintanarroenses.

Nuestra Filosofía: Generar bienestar y desarrollo para Quintana Roo y sus habitantes.

Nuestros valores:

•Compromiso: Siempre estamos disponibles y dispuestos a actuar.

•Orgullo: Trabajamos en la mejor Institución y la defendemos con todo.

•Responsabilidad: Entendemos la importancia de lo que hacemos y respondemos de inmediato a la más mínima solicitud de cualquier ciudadano.

•Lealtad: Confiamos en nuestros compañeros y somos fieles al equipo.

•Honestidad: Actuamos siempre en forma íntegra, con justicia y respeto.

•Innovación: Ponemos en práctica nuestros sueños para mejorar la operación de la Institución.

•Pasión: Hacemos las cosas con entrega, creemos en lo imposible y hacemos lo increíble.

•Esfuerzo: En cada acción, en cada tarea, damos siempre un poco más de nosotros.

•Trabajo en Equipo: Juntos hacemos mejor las cosas que por separado.

•Excelencia: Cuidamos todos los detalles, ya que en el detalle está el éxito.

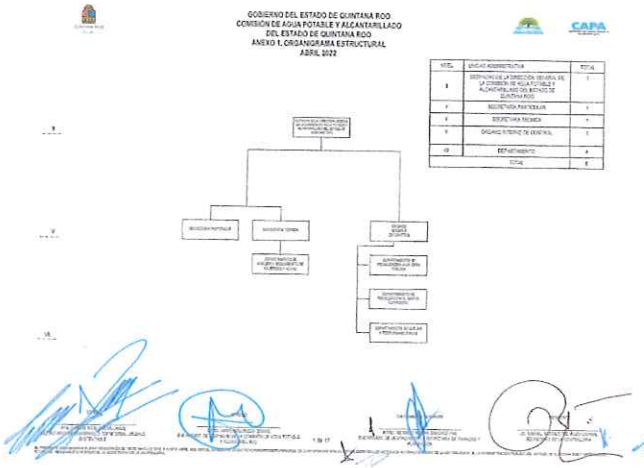
•Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.

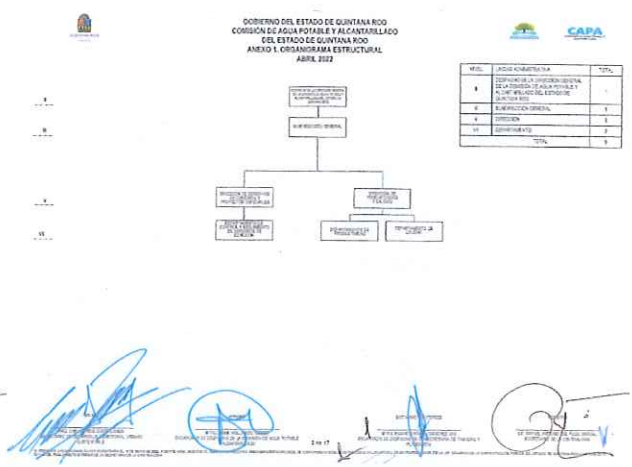
•Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

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

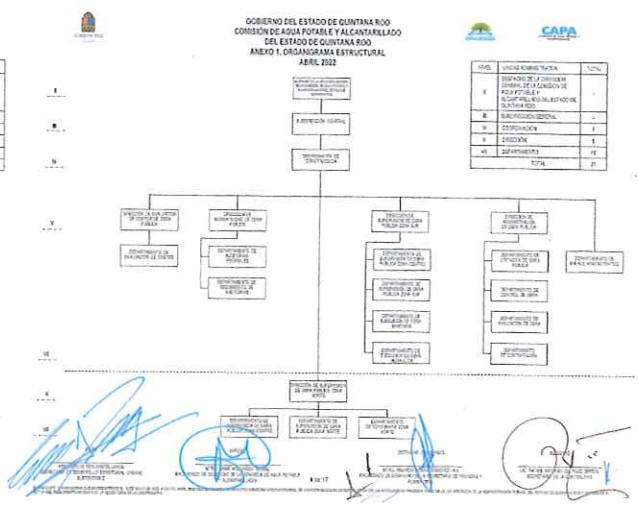
Entre las obligaciones fiscales de la dependencia tenemos: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por Arrendamiento, entero de retención de ISR por servicios profesionales, pago definitivo mensual de IVA y declaración de proveedores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

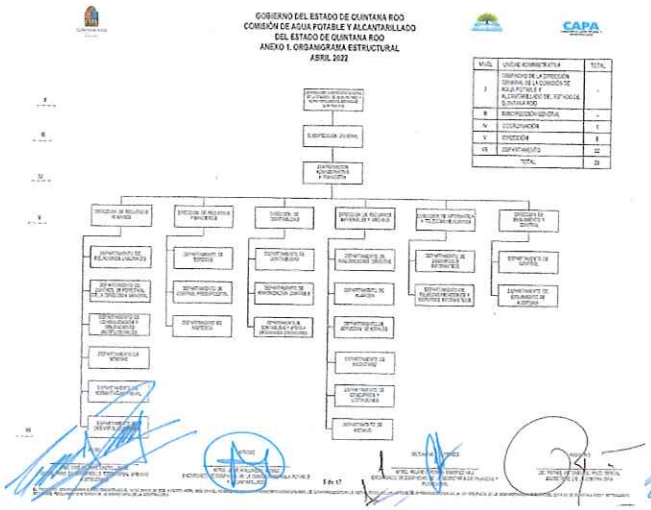
Estructura organizacional básica

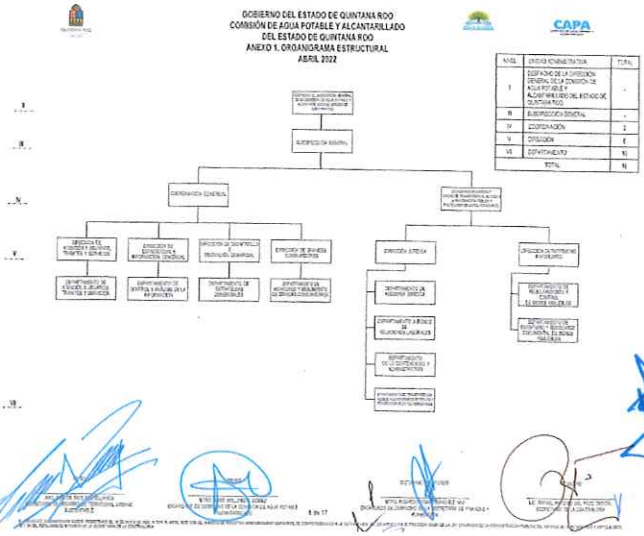

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022


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

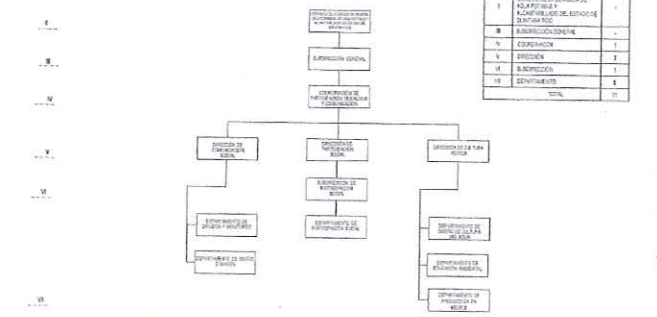
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022


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


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

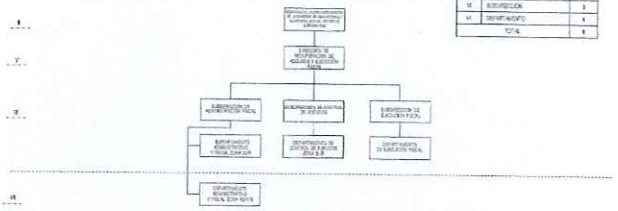

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

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



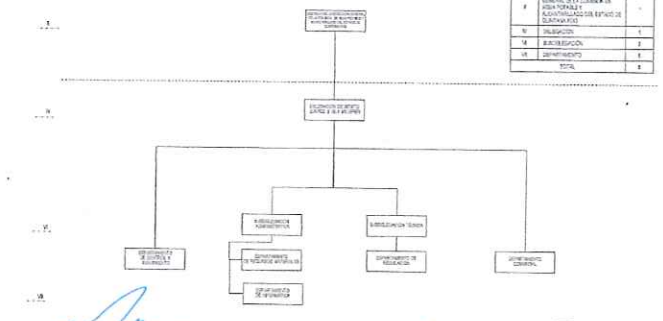
NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
III	SUBDIRECCIÓN GENERAL	-
IV	COORDINACIÓN	1
V	DIRECCIÓN	2
VI	SUBDIRECCIÓN	1
VII	DEPARTAMENTO	6
	TOTAL	11

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



NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
V	DIRECCIÓN	1
VI	SUBDIRECCIÓN	3
VII	DEPARTAMENTO	4
	TOTAL	8

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



NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
IV	DELEGACIÓN	1
VI	SUBDELEGACIÓN	2
VII	DEPARTAMENTO	5
	TOTAL	8

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

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

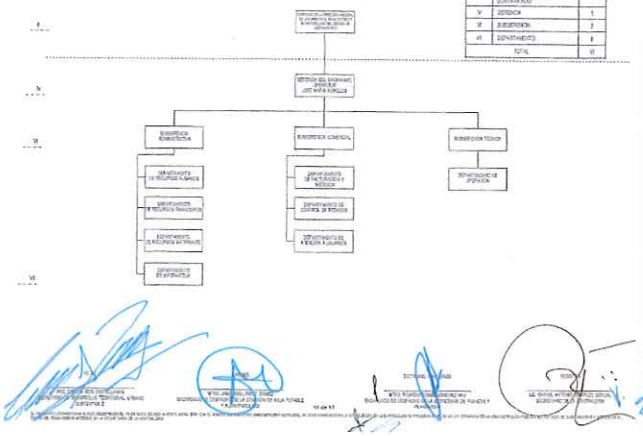
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	TOTAL
II	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	-
IV	GERENCIA	1
VI	SUBGERENCIA	4
VII	DEPARTAMENTO	24
	TOTAL	30

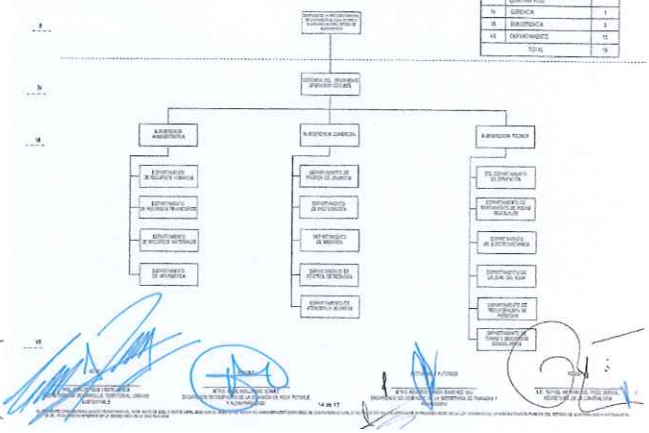
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022

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

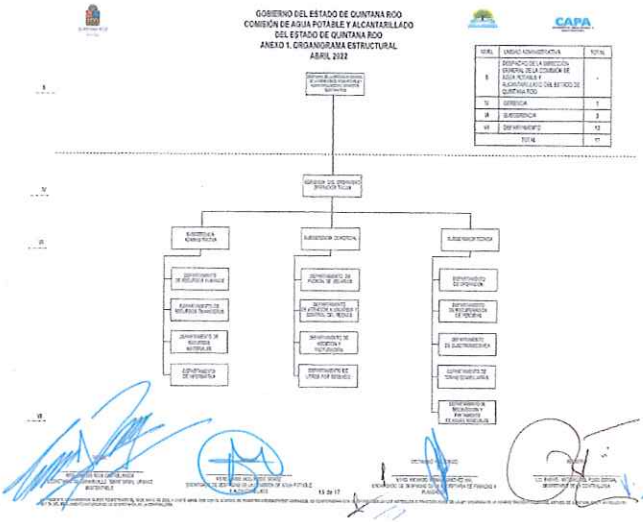
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022



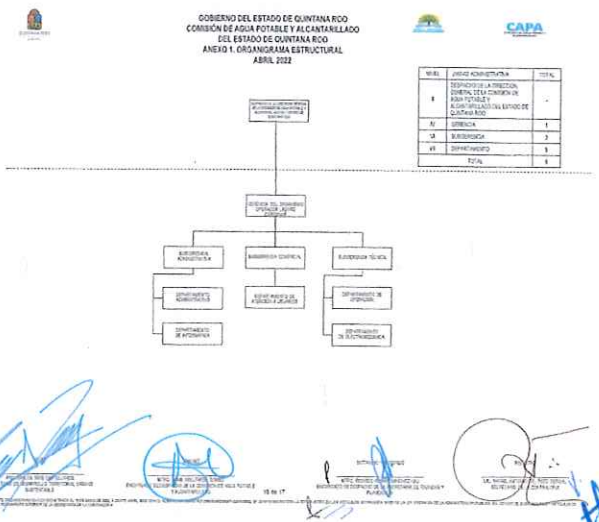
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022



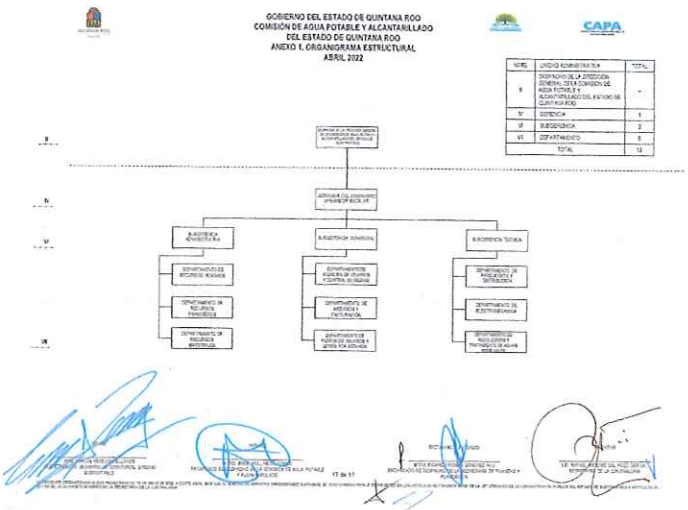
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO 1. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2022



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



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



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 octubre de 2023 de 38,891.12 dólares (son: treinta y ocho mil ochocientos noventa y un dólares 12/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de $18.0640 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de $ 702,529.17 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 octubre de 2023 se estimó recaudar considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos $1,095.67 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de $1,307.79 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 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 $350.34 millones de pesos, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de $209.66 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-E	AA-E	13 Diciembre 2022

Nota 12. Proceso de mejora

Se han establecido políticas de austeridad para la reducción del gasto en procesos no básicos, los requerimientos de materiales o servicios sólo se autorizan si las adquisiciones son prioritarias para la operación. Se instruyó a los encargados de los fondos fijos a respetar la normatividad para el uso de los mismos emitido al inicio del año. Durante el 2023 se establecen programas como: Agua y bienestar para los adultos mayores para apoyo a personas mayores a 60 años en situación vulnerable

en la reducción del pago de su consumo, condonación de multas y recargos a usuarios domésticos notificados por la Dirección de Recuperación de Adeudos y Ejecución Fiscal (DRAEF).

Nota 13. Información por segmentos.

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

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	692,597,789.46
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	28,581,749.97
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	116,803,104.61
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	22,414,421.27
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	12,762,126.59
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	43,483,411.48
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	222,995,104.20
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	168,149,246.84
Total	**1,307,786,954.42**

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	1,046,573,783.15	888,808,154.07
Productos	34,287,154.97	12,702,216.64
Aprovechamientos	209,952.76	282,881.97
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Total ingresos de gestión	**1,081,070,890.88**	**901,793,252.68**

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

CUENTA	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	157,166,067.14	106,777,976.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	69,549,996.40	31,203,833.68
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**226,716,063.54**	**137,981,809.71**

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

Nota 18. Gastos y otras pérdidas

Gastos de Funcionamiento

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

CUENTA	2023	2022
Servicios personales	290,625,522.55	276,385,046.07
Materiales y suministros	77,249,596.16	86,964,671.08
Servicios generales	309,811,142.90	181,611,756.07
Total gastos de funcionamiento	**677,686,261.61**	**544,961,473.22**

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	39,721,219.04	33,683,363.87
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	838,585.87	740,097.10
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**40,559,804.91**	**34,423,460.97**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

CUENTA	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	117,906,642.58	111,276,355.50
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**117,906,642.58**	**111,276,355.50**

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	338,282,143.85	105,893,828.42
Inversión Pública	**338,282,143.85**	**105,893,828.42**

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 $ 644,599,386.04 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	190,500.00	186,500.00
Fondo Cajeras	134,500.00	130,750.00
Fondo para pago a operadores de bomba	322,000.00	293,000.00
Bancos/Tesorería	643,952,386.04	389,694,531.91
Total efectivo y equivalentes	**644,599,386.04**	**390,304,781.91**

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	5,000,803.64
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	3,990,677.11
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	2,549,289.74
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	200,000,000.00
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	0.00
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	0.00
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHÓN P. BLANCO	0.00
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	0.00
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	0.00
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	0.00
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	0.00
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	0.00
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	0.00
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	0.00
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRIILLO PTO.	0.00
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	0.00

BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
0121330138	PRODDER 2013	14,004.53
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	11,597.35
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	3,022,112.75
0653882129	RECAUDADORA COZ	5,384,728.00
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	702,529.17
0653884020	RECAUDADORA OPB	1,360,961.03
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,276.21
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	4,017.41
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,020.98
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	138,346.84
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	605,856.34
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	139,389.18
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	6,505,639.75
18000053002	NOMINA SANTANDER	7,389.00
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	3,925,152.66
18000123579	RECAUDADORA TULUM	2,064,913.78
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	369,823.81
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	222.06
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,606.96
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,049.20
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	1,669,033.11
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	45,431.88
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	283,761,063.25
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	704,072.94
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	138,150.16
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	29,998.42
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	3,507,246.69
0160577960	GASTO CORIENTE LC	20,014.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	234,508.41
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDORA TULUM	1,221,859.46
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	47,326.82
4021141247	RECAUDADORA FCP	1,678,351.40

BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	4,563,431.14
4021141726	RECAUDADORA TULUM	300,936.12
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	353,387.53
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	7.69
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	30,706.72
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	64,602.21
BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000254661	FAFEF 2023	33,994,014.56
18000258174	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023 GIC	378,708.45
18000258160	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023	378,709.47
18000260115	PROAGUA FEDERAL 2023	9,840,083.43
18000260086	PROAGUA ESTATAL FISE 2023	12,100,072.65
18000260101	PROAGUA ESTATAL GIC 2023	1,542,490.58
18000261661	PROAGUA 2023 ACCIONES DE DESINFECCION DEL AGUA	0.00
18000261689	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2023	1,024,974.36
18000261675	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2023	1,023,765.61
18000265450	FAFEF DOS AGUADAS 2023	11,766,795.45
18000265447	GIC- DOS AGUADAS 2023	7,562,879.38
BANCO SANTANDER - TARJETAS DE CRÉDITO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5474846000104630	TARJETA DE CREDITO	195,951.23
5474 8460 0010 1206	TD RODRIGO ELJURE FAYAD	45,528.62
	SUMAS	**643,952,386.04**

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

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

CUENTA	2023	2022
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	96,694,103.89
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,264,962.02	45,392,172.57
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos otorgados a Corto Plazo	844,681.05	873,589.00
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	250,237,105.14	472,757,058.36
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	**252,346,748.21**	**615,716,923.82**

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
DEVI00068	QUIÑONES BAAS JAIME RICARDO	200.00
DEVI00096	RIVERA GUERRERO SILVIA	500.00
DEVI00191	UICAB HERRERA JULIO CESAR	220.00
DEVI00263	CAAMAL POOL PEDRO PABLO	352.00
DEVI00500	JOVEN SANCHEZ FERNANDO	-4.00
DEVI00547	DZUL CHI JORGE ANTONIO	20.00
DEVI00697	CHIN MOO ROBERTO ALEJANDRO	131.00
DEVI00784	CANCHE CORDOVA IGNACIO ENRIQUE	50.00
DEVI00825	CHIMAL TEH ANASTACIO	340.00
DEVI01025	REYES MANCERA IRMA EUGENIA	10.00
DEVI01077	POLANCO BUENO JORGE	1,239.01
DEVI01420	ACOPA HERNANDEZ MIGUEL ANGEL	81.00
DEVI01739	CHIN CHAN JOEL	290.00
DEVI02023	CRUZ SOSA FELICIANO BERNARDO	400.00
DEVI02103	ROJAS PIÑA FRANCISCO MANUEL	1,527.51
DEVI02651	POOL NAVARRO PABLO GERMAN	52.50
DEVI02807	SOLIS GARCIA ANGEL ROBERTO	50.00
DEVI02844	MENDEZ HERRERA SAMUEL	279.96
DEVI02929	GALERA DIAZ JUAN PABLO	20.00
DEVI02952	ZETA CHAN SANDY VICTORIA	198.00
DEVI03130	CAMACHO PEREZ CRYSTIAN JUAN RICARDO	198.00
DEVI03450	DIAZ HERNANDEZ CONRADO	20.00
DEVI03714	CINTHIA NALLELI RUIZ CHAN	62.00
DEVI03892	LIZAMA GONZALEZ FRANCISCO JAVIER	268.00
DEVI03925	JOSE ANTONIO AGUIRRE SARAO	340.00
DEVI03950	MIGUEL ANGEL HERNANDEZ CONTRERAS	1,739.99
DEVI03956	RUPERTO MANUEL GURIGUTIA BARRIENTOS	52.50
	SUMAS	**8,637.47**

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
DEDI00008	ROMERO ESPINDOLA JOSE DE JESUS MART	0.00	0.03	0.03
DEDI00032	ANGULO CANTO VICTOR MANUEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00033	MARTINEZ GAMEZ PASCUAL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00067	SOSA RUBIO GERARDO	0.00	0.01	0.01
DEDI00102	ORDOÑEZ GRAJALES PAOLA	0.00	3.08	3.08
DEDI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	0.00	-0.01	-0.01

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI00132	CERVANTES SANCHEZ MARIANO	0.00	-0.14	-0.14
DEDI00141	LOPEZ PECHE GUILLERMO	0.00	70.00	70.00
DEDI00154	ANDRADE NUÑEZ EFRAIN II ESPIRIDION	0.00	0.01	0.01
DEDI00176	WITZIL CHAVEZ RICARDO FELIPE	0.00	-17.33	-17.33
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00247	KU MAY PAULO RAFAEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00292	MORENO UCAN ARCANGEL RAFAEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00294	MORENO UCAN JESUS ANTONIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00309	DOMINGUEZ ARIAS DIONICIO	0.00	-0.04	-0.04
DEDI00312	FONSECA HERRERA BARTOLOME	0.00	0.01	0.01
DEDI00317	PANTOJA LUA DANIEL JESUS	0.00	59.44	59.44
DEDI00318	SANCHEZ VALLEJO CARLOS ADRIAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00325	BACAB CHE JOSE GASPAR	0.00	0.01	0.01
DEDI00338	GOMEZ SANCHEZ FILIBERTO	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00339	VERDUZCO MENDOZA GUADALUPE	0.00	335.30	335.30
DEDI00341	CANTE KEB PEDRO	0.00	69.99	69.99
DEDI00353	FRAUSTO AGUILERA BRAULIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00354	CANUL CHABLE MAXIMINO	0.00	0.01	0.01
DEDI00356	JIMENEZ FELIX MOISES	0.00	0.01	0.01
DEDI00360	TAH MONTEJO HEBER ESAU	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00364	EK TUZ JORGE MIGUEL	0.00	-32.46	-32.46
DEDI00366	DOMINGUEZ LEAL DONATO	0.00	0.01	0.01
DEDI00373	CHAPOL XOLO ISMAEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00374	CRUZ CUBAS FRANCISCO	0.00	0.01	0.01
DEDI00375	COUOH ALBORNOZ MARCELO	0.00	0.01	0.01
DEDI00376	GUZMAN CRUZ FELIPE	0.00	0.01	0.01
DEDI00382	PEREZ VENTURA PAULINO	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00386	OJEDA JOSE ALFREDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00391	CRUZ NUÑEZ JESUS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00392	RODRIGUEZ YAH JUAN BALTAZAR	0.00	0.01	0.01
DEDI00393	CRUZ BUSTILLOS JOSUE	0.00	0.01	0.01
DEDI00394	CRUZ CUBAS MIGUEL ARMANDO	0.00	0.01	0.01
DEDI00395	DE DIOS DE DIOS MANUEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00396	PALMA DZUL FAUSTINO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00397	CUELLAR GARCIA RAFAEL TRINIDAD	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00401	ALEMAN PERAZA JOSE FERNANDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00402	CORONADO DURAN JOSE ANTONIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00404	FORBES HERNANDEZ LUIS FELIPE	0.00	0.01	0.01
DEDI00405	CAAMAL TAMAYO ELIOENAI	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00406	MENDEZ GARCIA JAIME	0.00	0.01	0.01
DEDI00408	GOMEZ CAB FRANCISCO	0.00	-0.01	-0.01

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI00413	RODRIGUEZ PORTILLA JESUS	0.00	0.01	0.01
DEDI00420	DOMINGUEZ LOPEZ ALIMANTUR	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00424	RIVAS VEGA ELOY FAUSTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00429	TUN CHI JAVIER	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00435	ARAGON LOPEZ GUILLERMO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00446	RIVERA ESPINOZA FELIPE DE JESUS	0.00	0.01	0.01
DEDI00454	SANSORES CASTILLO CARLOS RUBEN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00456	VALDEZ ROSAS GILBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00463	JIMENEZ RODRIGUEZ ESTEBAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00467	GOMEZ TORRES NANCY MARIELY	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00474	VAZQUEZ LOPEZ ANGEL DE JESUS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00495	CORREA HUITZIL RICARDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00507	GONZALEZ RIVERO ALMA ROSA	0.00	0.01	0.01
DEDI00509	NUÑEZ CASTILLO CARLOS HUMBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00518	GONGORA CETINA GENER AMILCAR	0.00	38.70	38.70
DEDI00519	CHI GASCA JOSE FRANCISCO	0.00	0.01	0.01
DEDI00522	ROMERO RICALDE FELIX FERNANDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00524	LEON VILLANUEVA SUNDERCALY BELEM	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00532	GIRARTE MARQUEZ VICTOR MANUEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00535	PEREZ AVENDAÑO REYNALDO	0.00	0.01	0.01
DEDI00538	POOT RODRIGUEZ JAIME MERCEDES	0.00	0.01	0.01
DEDI00541	CANDANEDO GUEVARA LAZARO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00543	TUN TUZ JUAN FRANCISCO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00548	SANCHEZ PUGA JOSE ARIEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00552	BARRAGAN CARDENAS OSWALDO GABRIEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00554	SANTANA MONTES JUAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00561	AYALA CHAB ISMAEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00562	VARGAS GALVAN JOSE FAUSTINO	0.00	0.01	0.01
DEDI00564	CANCHE AYALA CARLOS GILBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00572	CARMONA MUÑOZ ANTONIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00573	ACOSTA RAMAYO MALU LILIANA	0.00	0.01	0.01
DEDI00576	CUXIN PACHECO WILBER ANDRES	620.62	0.00	620.62
DEDI00580	GOMEZ NIC JOSE ARCADIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00584	AGUILAR HERNANDEZ MAGDALENO	0.00	0.02	0.02
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0.00	7,315.83	7,315.83
DEDI00586	CRUZ GARCIA JULIAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00589	CASTAÑEDA MORATAYA NEFTALI	0.00	0.02	0.02
DEDI00592	PEREZ CAHUICH CARLOS HUMBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00594	MARTIN AGUILAR JULIO ADAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00604	CORNELIO MORALES RENE	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00620	PEREZ ACOSTA JOSE ANGEL	0.00	15.70	15.70

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI00623	POOT KAUIL EVELIO	0.00	0.02	0.02
DEDI00625	SOSA RAMIREZ JUAN ANTONIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00627	POOT KU JOSE LORETO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00630	MAY XIHUM FILEON	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00639	CASTRO MORFIN FIDEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00641	ROSARIO ZARATE BLANCA ESTELA	0.00	0.01	0.01
DEDI00644	SALAZAR SALAZAR JUAN ELEAZAR	0.00	0.01	0.01
DEDI00650	COOL CANUL ALVARO BERNABE	2,666.10	0.00	2,666.10
DEDI00656	ALVAREZ PUC OMAR AVELINO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00660	MEDINA HERNANDEZ ANGEL HIGINIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00663	CHI XIU MARCELO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00665	POOL KU SAULO JACINTO	0.00	0.03	0.03
DEDI00668	GONGORA GOMEZ JOSE CARLOS	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00674	CABRERA VERA ROGER GILBERTO	0.00	-0.03	-0.03
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	0.00	3.27	3.27
DEDI00678	MEDINA ALVARADO LIDIA MARIA	0.00	0.02	0.02
DEDI00680	CHI XIU JUAN	0.00	0.01	0.01
DEDI00682	BAAS CHI JOSE ANGEL	0.00	0.02	0.02
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	0.00	8.66	8.66
DEDI00684	CHERREZ SANCHEZ JOSE VALENTIN	0.00	-0.04	-0.04
DEDI00685	MAY UC LUIS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00689	COLLI MEZO JORGE MANUEL	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	0.00	-0.06	-0.06
DEDI00692	CAUICH BALAM NARCISO	0.00	0.03	0.03
DEDI00696	MAY ERGUERA CRISTINO ABRAHAM	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00697	CHIN MOO ROBERTO ALEJANDRO	0.00	0.01	0.01
DEDI00699	QUIÑONES CAMPOS SOLEDAD	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00700	MATU MOO MIGUEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00702	DZIB Y BAAS JUVENCIO GILBERTO	0.00	-0.04	-0.04
DEDI00707	TEJERO YEH JOSE DOLORES	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00731	MAC CAMARA MAGDA DELFINA	0.00	0.03	0.03
DEDI00733	ESTRELLA ARCEO PEDRO RICARDO	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00736	CAUICH CEME RIGOBERTO	0.00	-0.04	-0.04
DEDI00737	RIVERO REYES CARLOS ENRIQUE	0.00	-0.04	-0.04
DEDI00739	TEC MOO VICTOR MANUEL	0.00	0.02	0.02
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00741	POOT MATOS RAMOS JAVIER	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00745	RAMIREZ CERVERA JOSE LUIS	0.00	0.04	0.04
DEDI00748	CAN POOL JUAN GABRIEL	0.00	-0.03	-0.03
DEDI00749	GARCIA EUSTAQUIO ROSALIA	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00750	DZUL PENICHE EVELIO	0.00	0.03	0.03

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI00753	NAHUAT CAUICH AMADO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00755	CAUICH CAAMAL LETICIA GUADALUPE	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00756	CANO CHUMBA MIGUEL ANGEL	0.00	0.04	0.04
DEDI00758	CAHUICH ROSADO DIANA CATHERINE	0.00	0.03	0.03
DEDI00779	TEC PAT ELIO	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00792	CANUL TEC ADDY MIREYA	0.00	0.59	0.59
DEDI00793	CANO BRICEÑO LAURA BEATRIZ	0.00	69.99	69.99
DEDI00794	CARRILLO SUAREZ SAMUEL	0.00	0.03	0.03
DEDI00811	SILVAN GAMAS LUCIO	0.00	-0.03	-0.03
DEDI00815	REYES HERNANDEZ LOURDES	0.00	-1,196.96	-1,196.96
DEDI00823	CANALES TORRES JOSE REFUGIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00825	CHIMAL TEH ANASTACIO	0.00	0.02	0.02
DEDI00826	CIAU TOX GASPAR	0.00	0.04	0.04
DEDI00827	BRAGA ARZAPALO MANUEL GUADALUPE	0.00	2.02	2.02
DEDI00829	MAGAÑA ZAYAS JOSE ALFREDO	0.00	86.52	86.52
DEDI00831	CAMARERO MENDEZ TEODORO	0.00	-0.03	-0.03
DEDI00833	CHAN BARRERA JOSE RICARDO	0.00	0.01	0.01
DEDI00849	KAU PAT JUAN MANUEL	0.00	-6.74	-6.74
DEDI00858	CANUL BALAM JUAN GABRIEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00865	MARTIN CHAN VICTOR MANUEL	0.00	-59.88	-59.88
DEDI00871	KOH CHAN JOSE ANTONIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00879	CAHUICH RODRIGUEZ ANTAR	0.00	0.02	0.02
DEDI00890	CASTRO CARBAJAL FEDERICO VALENTIN	0.00	0.01	0.01
DEDI00913	NOVELO VELA MAYRA ARELI	0.00	0.01	0.01
DEDI00917	POOT VEGA RAUL FERNANDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00922	AGUILAR GOMEZ JULIA MARGARITA	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00936	CAB MOO JOSE EARLY	0.00	0.01	0.01
DEDI00937	KANTUN EK MANUEL BALTAZAR	0.00	0.01	0.01
DEDI00939	TUK CHEL MARIA ELENA	0.00	0.01	0.01
DEDI00950	BALAM PACHECO JOSE IGNACIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00961	MENDEZ PEREZ ELIAS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00965	CASTILLEJOS MADARIAGA DANIEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00970	MEDINA PEREZ MARLENE DEL SOCORRO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00981	ARGUELLES PICAZZO LANDY ABIGAIL	0.00	-0.03	-0.03
DEDI00996	NOH AVILES SANTOS NICOLAS	0.00	0.04	0.04
DEDI00997	MEDINA MARTIN ORLANDO	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00998	YAM POOL JANNET ELIZABETH	0.00	0.01	0.01
DEDI00999	ALONSO AVALOS AMALIA	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01020	VENTURA DZUL JOSE ALBERTO	0.00	0.03	0.03
DEDI01022	CERVERA ALAMILLA NANCY LETICIA	0.00	-0.03	-0.03
DEDI01024	CANTO PEÑA JOSE ARMANDO	0.00	-11.50	-11.50

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI01029	VASQUEZ POOT TEODORO	0.00	-0.02	-0.02
DEDI01030	SUASTEGUI CHINO CONCEPCION	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01033	SOSA ITZA JOSE ARIEL	0.00	0.01	0.01
DEDI01038	CASTRO PUCH JOSE RICARDO	0.00	0.01	0.01
DEDI01043	POOT PUC ROSA MARIA	0.00	-0.02	-0.02
DEDI01058	HIDALGO NICOLAS ADA JAEL	0.00	0.02	0.02
DEDI01065	TELLEZ CANELA BLANCA ESTELA	0.00	0.01	0.01
DEDI01081	ARAIZA MAY JESUS	0.00	-0.04	-0.04
DEDI01094	CHAMLATI GUILLEN SALIM	0.00	-266.00	-266.00
DEDI01103	RODRIGUEZ ESCALANTE MIGUEL ANGEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01178	CARRILLO CHAN WILLIAM NELSON	0.00	26.54	26.54
DEDI01203	CIMA AKE JOSE ANGELO	0.00	0.01	0.01
DEDI01224	JUAREZ LOPEZ MIGUEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01262	CASTILLEJOS HERNANDEZ MARIO	0.00	0.01	0.01
DEDI01263	MUÑOZ BATES ZINDIA GUADALUPE	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01540	CESAREO POOT JOSE SANTIAGO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01712	BARRAGAN GARCIA MIGUEL	0.00	0.01	0.01
DEDI01713	SANTAMARIA MONTEJO RAYMUNDO	0.00	3.04	3.04
DEDI01717	RAMIREZ SANTOS CARLOS AUGUSTO	0.00	0.01	0.01
DEDI01749	BRAGA MENA HELBERTH EUSTAQUIO	0.00	70.00	70.00
DEDI01846	PECH SEGOVIA PATRICIA ASUNCION	0.00	0.01	0.01
DEDI01889	HUAPE LOPEZ JOSE BALTAZAR	0.00	-0.01	-0.01
DEDI02023	CRUZ SOSA FELICIANO BERNARDO	0.00	30,608.70	30,608.70
DEDI02033	AGUILAR HERNANDEZ LUIS ALBERTO	0.00	51,670.93	51,670.93
DEDI02121	GONZALEZ BENCOMO MIGUEL ANGEL	0.00	1,906.09	1,906.09
DEDI02367	RIVERO BREACH CINTHIA	0.00	1,110.87	1,110.87
DEDI02488	RODRIGUEZ CARDENAS MARISA	0.00	386.20	386.20
DEDI02508	POMPEYO VALDEZ PATRICIA ESTHER	0.00	-0.01	-0.01
DEDI02618	GOMEZ PEDROZA MARIA ESTHER	0.00	-0.02	-0.02
DEDI02742	TORRES CARRILLO NELIS	2,357.02	0.00	2,357.02
DEDI02773	CHAN GUILLERMO GABINO	0.00	70.00	70.00
DEDI02801	TUN ALEJOS JORGE ALBERTO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI02900	VERDUZCO MENDOZA LORENA	0.00	2,838.00	2,838.00
DEDI03039	YAM POOL MARIA ESTHER	0.00	0.53	0.53
DEDI03062	JUAREZ PEREZ FRANCISCO	0.00	475.58	475.58
DEDI03264	MORALES GOMEZ JUAN PEDRO	0.00	70.00	70.00
DEDI03287	PERAZA Y DARZA MARIA VICTORIA	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03293	CAHUM KAUIL FRANCISCO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03296	CHAC JUAN EUGENIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03310	PUC POOT FILIBERTO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03314	SANCHEZ Y CATZIM LETICIA AURORA	0.00	0.01	0.01

Código	Nombre	2022	2023	SUMAS
DEDI03316	SOSTENES RAMOS ALVARO	0.00	70.01	70.01
DEDI03326	CIAU CEME JORGE	0.00	31.62	31.62
DEDI03333	CATZIN ESPINOZA LEONARDO	0.00	0.03	0.03
DEDI03428	MEDINA ELIAS ARNULFO	0.00	3,356.36	3,356.36
DEDI03518	ORTUÑO FRESAN CARLOS ALEJANDRO	41,693.45	0.00	41,693.45
DEDI03532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0.00	3,131.76	3,131.76
DEDI03557	GARFIO LOPEZ JUAN HUMBERTO	5,021.11	0.00	5,021.11
DEDI03562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	0.00	1,011.05	1,011.05
DEDI03680	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS	0.00	0.01	0.01
DEDI03692	LIUVA BEATRIZ AYALA REJON	0.00	330.62	330.62
DEDI03706	CARLA BALAM MENDEZ	0.00	734.41	734.41
DEDI03721	OMAR CORDERO RODRIGUEZ	0.00	0.31	0.31
DEDI03800	MIGUEL MANUEL BASTO PECH	0.00	0.68	0.68
DEDI03901	IRMA YOLANDA ZAMORA PALACIOS	1,830.56	0.00	1,830.56
DEDI03923	MEDINA SIERRA LEONARDO MOISES	0.00	2,670.00	2,670.00
DEDI03936	GABRIEL ANTONIO OLVERA EK	0.00	622.45	622.45
DEDI03939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	781.62	0.00	781.62
DEDI03956	RUPERTO MANUEL GURIGUTIA BARRIENTOS	0.00	106.58	106.58
DEDI03959	HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES	0.00	-0.02	-0.02
DEDI03989	JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	0.00	23,298.40	23,298.40
DEDI04026	LUIS FERNANDO VIVEROS RUIZ	0.00	530.65	530.65
DEDI04042	GONZALEZ JOSE ADOLFO	0.00	193.00	193.00
DEDI04048	AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	0.00	44,913.74	44,913.74
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	0.00	149,457.50	149,457.50
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	0.00	8,529.50	8,529.50
DEDI92859	DIF. EN CAJAS MARIA CRUZ GARCIA TIQUET	0.00	80,666.50	80,666.50
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	0.00	52,903.61	52,903.61
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	0.00	56,594.75	56,594.75
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	0.00	587,422.06	587,422.06
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	0.00	89,054.20	89,054.20
	SUMAS	**54,970.48**	**1,201,354.07**	**1,256,324.55**

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	703,379.82	588,954.06
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	997,674.92	1,718,708.83
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a Corto Plazo	0	0

CUENTA	2023	2022
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	33,597,498.64	30,287,781.77
Anticipo contingencia en litigios	307,065.25	479,852.78
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
Total Derechos a recibir Bienes o Servicios	**35,605,618.63**	**33,075,297.44**

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	566,069.79	566,069.79
APPS02750	PLUXEE MEXICO SA DE CV		128,737.35	128,737.35
APPS02751	PREMIER MOTORS SA DE CV	0	8,572.68	8,572.68
	SUMAS	**0**	**703,379.82**	**703,379.82**

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

Código	Nombre	2013 y anteriores	2014	2015	2023	TOTAL
ANCO00014	CONSULTORIA BELSCO SA DE CV	112,882.60	0	0	0	112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	141,207.99	3,787.52	0	0	144,995.51
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	77,321.12	0	0	671591.57	748,912.69
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
ANCO00069	AGUA LIMPIA DE QUINTANA ROO SA DE CV	0	0	119590.53	0	119,590.53
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	105775.64	0	0	0	105,775.64
ANCO00081	FORMA CONSTRUCCIONES SA DE CV	78,254.75	0	0	0	78,254.75
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	13,700.28	0	0	0	13,700.28
ANCO00085	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	0.00	0	0	0	0.00
ANCO00089	INGENIERIA Y CONSTRUC JRCL SA DE CV	2,060.97	0	0	0	2,060.97
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	17,021.78	0	0	0	17,021.78
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	395,396.43	0	0	0	395,396.43
ANCO00103	REINT CONSTRUCCIONES SA DE CV	247,566.94	0	0	0	247,566.94
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	46,569.49	2634386	0	0	2,680,955.49
ANCO00190	EDIFICACIONES VIYA LUD SA DE CV	0.00	0	0	12558056.84	12,558,056.84

Código	Nombre	2013 y anteriores	2014	2015	2023	TOTAL
ANCO00096	MAYPE CONSTRUCCIONES EN GENERAL SA DE CV	0.00	0	0	38999.83	38,999.83
ANCO00108	GDE, S.A. DE C.V.	0.00	0	0	406648.52	406,648.52
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	0.00	0	0	120988.42	120,988.42
ANCO00181	MARIA GRACIA DE JESUS SANTIN VILLANUEVA	0.00	0	0	1025156.8	1,025,156.80
ANCO00191	CONSTRUCCIONES E INGENIERIA VILLACORAL SA DE CV	0.00	0	0	338178.64	338,178.64
ANCO00106	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0	0	0	101434.72	101,434.72
ANCO00192	CONAURBE HIDALGUENSE SA DE CV	0	0	0	528373.02	528,373.02
ANCO00193	CONSTRUCTIVA CHAEBOL-KIA SA DE CV	0	0	0	3,170,567.51	3,170,567.51
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	101,868.29	101,868.29
ANCO00179	COMERCIALIZADORA EN INGENIERIA MAGU S DE RL DE CV	0	0	0	444,555.39	444,555.39
ANCO00194	MAR & SILI VOLCAN CONSTRUYENDO SA DE CV	0	0	0	2,368,444.53	2,368,444.53
ANCO00195	VIED CONSTRUCCIONES DE MEXICO SA DE CV	0	0	0	2,367,316.31	2,367,316.31
ANCO00196	CONSTRUCCIONES ESPECIALIZADAS SCOBE SA DE CV	0	0	0	2,394,217.89	2,394,217.89
	SUMAS	**1,667,070.68**	**2,638,173.52**	**119,590.53**	**29,172,663.91**	**33,597,498.64**

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	5,768,269.48	49,618,967.11
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	49,989,521.19	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,705,805.33	0

CUENTA	2023	2022
Combustibles, lubricantes y aditivos	182,963.32	0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,460,167.97	0
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,059,052.14	0
Total Almacenes	**66,327,490.03**	**49,618,967.11**

Nota 23. Inversiones Financieras

Al 31 de octubre 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 31/10/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/10/2023	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	197,076.79	3.30%
Infraestructura	4,472,131,675.08	3,017,536,537.26	142,470,928.04	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	60,143,685.03	42,383,358.87	5,169,068.47	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,491,608.25	468,664.20	180,493.80	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,355,252.43	252,230.11	20.00%
Equipo de Transporte	103,302,238.95	67,995,888.78	7,317,844.32	20.00%

CUENTA	Activo Fijo al 31/10/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/10/2023	Depreciación o Amortización del ejercicio 2023	Tasa de depreciación o amortización anual
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	153,316,793.24	53,940,265.95	8,706,226.23	10.00%
Otros Bienes Muebles	0	0	0	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	**5,752,989,353.75**	**3,189,770,302.82**	**164,293,867.76**	

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 31/10/2023	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/10/2023	Depreciación o Amortización del ejercicio 2023	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,040,132.69	0	2,055,283.69	10.00%
Licencias	1,284,006.90	96,613.98	214,460.50	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
Total bienes intangibles	**8,324,139.59**	**96,613.98**	**2,269,744.19**	

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 Secretaria 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	0.00
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,055,179.47	0.00
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,093403.47	0.00
Prestamos Empleados a Largo Plazo	14,300.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
IVA por recuperar a largo plazo	235,829,158.13	0.00
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	**279,992,687.57**	**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
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0.00	0.00	0.00	0.00	597.17	597.17
DEDIL0782	TENORIO CASTILLO SALOMON	66,458.92	0.00	0.00	0.00	0.00	66,458.92
DEDIL1912	KU CALDERON JOSE LUIS REYES	0.00	0.00	0.00	79,883.07	0.00	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1,524,593.70	0.00	0.00	0.00	0.00	1,524,593.70
DEDIL3174	RIVERO CERVANTES PABLO ARTURO	0.00	0.00	0.00	0.00	11,500.00	11,500.00
DEDIL3260	ANDUCIN FLORES CARLOS	5,405.41	0.00	0.00	0.00	0.00	5,405.41
DEDIL3393	SAURI RAMIREZ STEPHANNY JOANNA	251,489.53	0.00	0.00	0.00	0.00	251,489.53
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	0.00	70.00	0.00	0.00	0.00	70.00
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0.00	0.00	0.00	0.00	85,165.44	85,165.44
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	0.00	1,102.35	0.00	0.00	0.00	1,102.35
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0.00	0.00	28,913.88	0.00	0.00	28,913.88
	SUMAS	**1,847,947.56**	**1,172.35**	**28,913.88**	**79,883.07**	**97,262.61**	**2,055,179.47**

Deudores diversos externos a largo plazo

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

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

CUENTA	2023	2022
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	2,813,423.57	5,432,976.89
Proveedores por pagar a Corto Plazo	9,319,114.35	28,030,258.30
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	20,947,639.72	30,379,053.99
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,123,502.67	158,850,390.17
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	10,139,624.03
Ingresos por Clasificar	83,835.00	0
Total Pasivo Circulante	35,287,515.31	232,832,303.38

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	0.00	0.00
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	2,813,423.57	2,813,423.57
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	20,947,639.72	20,947,639.72
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0	83,835.00	83,835.00
PRBI00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	0	18,502.00	18,502.00
PRBI01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	0	45,972.00	45,972.00
PRBI02381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	0	395,948.52	395,948.52
PRBI02857	QUIMICOS TOCHE SA DE CV	0	367,488.00	367,488.00
PRBI02867	BERTA MARIA US NERY	0	107,547.48	107,547.48
PRBI02919	ANILUM MATERIAL ELECTRICO SA DE CV	0	152,535.36	152,535.36
PRBI02973	AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	0	54,394.20	54,394.20
PRBI030119	ECOFORMULA QR SA DE CV	0	445,996.80	445,996.80
PRBI030127	STEPHANIE BEATRIZ RIVERO CASTILLO	0	38,211.76	38,211.76
PRBI030143	LILIAN IVETH DIAZ SOSA	0	57,114.24	57,114.24
PRBI030152	GRUPO COMERCIALIZADORA XASIRM	0	4,134,237.03	4,134,237.03
PRBI03040	COMSIS SISTEMAS INFORMATICOS DEL SUR SA DE CV	0	102,973.61	102,973.61

Código	NOMBRE	2022	2023	SUMAS
PRBI03045	MILENIUM CONSTRUEXPERTOS DEL CARIBE SA DE CV	0	228,487.52	228,487.52
PRSE00371	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	0	209,933.77	209,933.77
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	0	83,551.32	83,551.32
PRSE01836	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	0	53,360.00	53,360.00
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	0	1,218,814.17	1,218,814.17
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	0	12,867.23	12,867.23
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	0	83,777.87	83,777.87
PRSE02751	LIGIA MARIA TEYER ESCALANTE	0	23,471.85	23,471.85
PRSE02873	CONQUIMEX SC	0	1,095,040.00	1,095,040.00
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	0	4,640.00	4,640.00
PRSE03102	ALEJANDRO DE LOS SANTOS SAUZ	0	2,057.16	2,057.16
PRSE03285	CARMEN DEL CONSUELO AGUILAR FERNANDEZ	0	34,424.46	34,424.46
PRSE03437	ADMINISTRADORA AMEVI	0	320,276.00	320,276.00
PRSE03472	JOSE DAVID MAS CANUL	0	17,400.00	17,400.00
PRSE03495	JOSE IGNACIO SIFUENTES CAN	0	10,092.00	10,092.00
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	0	1,150.00	1,150.00
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	0	185,271.54	185,271.54
OCPC00026	FONACOT	0	283,027.25	283,027.25
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	0	165,322.13	165,322.13
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	0	17,954.00	17,954.00
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	0	250,398.62	250,398.62
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	0	10,668.59	10,668.59
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	0	12,936.00	12,936.00
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	223542.9012	-390,618.54	-167,075.64
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	785481.31	546,771.23	1,332,252.54
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	0	17,717.33	17,717.33
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	935.06	1076.25	2011.31
OCPC00515	COOPERATIVA ACREIMEX SC DE AP DE RL DE CV	0	11869	11,869.00
	SUMAS	**1,009,959.27**	**34,277,556.04**	35,287,515.31

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

Al 31 de octubre 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 octubre 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	0
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	0

CUENTA	2023	2022
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	43,401,848.44	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	43,417,779.88	**0**

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

Código	Nombre	2017 y años anteriores	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
PRSEL0023	ACEROS Y PERFILES DEL CARIBE. SA DE CV.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,931.44	15,931.44
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR	15,079,602.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,079,602.31
OCPL00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	3,762,643.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,762,643.30
OCPL00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	-493,689.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-493,689.02
OCPL00060	PENSION ALIMENTICIA	824,454.12	1,326.01	4,305.79	98.68	-18,139.78	0.00	812,044.82
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
OCPL00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	159,960.53
OCPL00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	-548,714.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-548,714.36
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	1,163,532.12	-344,171.41	-124,561.68	9,420,726.03	-9,335,853.05	0.00	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	281,331.37	0.00	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
OCPL00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,150,218.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,150,218.91
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
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
OCPL00469	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,253.59	19,253.59
	SUMAS	**43,778,864.26**	**-342,845.40**	**-120,255.89**	**9,420,824.71**	**-9,353,992.83**	**35,185.03**	**43,417,779.88**

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 31. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo descentralizado, se pueden observar las modificaciones al patrimonio aportado, donado y actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior por un importe de $141.75 millones de pesos.

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

Nota 32. 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)	133,352,101.47	243,219,944.28	-109,867,842.81
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,934,040,612.51	-2,146,976,498.35	212,935,885.84
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,167,264,501.99	-1,110,512,742.08	-56,751,759.91
Patrimonio Generado	**-2,967,953,013.03**	**-3,014,269,296.15**	**46,316,283.12**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 33. Flujos de efectivo

Las operaciones del periodo enero a octubre 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	513,773,566.70	445,987,975.60
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-252,732,303.05	-305,159,749.50
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-78,107,885.91	-69,558,764.97
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	182,933,377.74	71,269,461.13
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	644,599,386.04	390,304,781.91

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	647,000.00	610,250.00
Bancos/Tesorería	643,952,386.04	389,694,531.91
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	644,599,386.04	390,304,781.91

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	213,119,133.17	234,266,418.40
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	213,119,133.17	234,266,418.40
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	39,613,169.88	70,893,331.10
Mobiliario y Equipo de Administración	1,493,684.27	8,774,599.50
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	29,984.58	214,655.17
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	16,826,132.64	26,884,058.15
Equipo de Defensa y Seguridad		0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21263368.39	34,285,718.28
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	**0**	**734,300.00**
Total	252,732,303.05	305,159,749.50

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**133,352,101.47**	**243,219,944.28**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**380,421,465.23**	**202,768,031.32**
Depreciación	115,777,586.08	109,268,424.26
Amortización	2,129,056.50	2,007,931.24
Incrementos en las provisiones	-262,469,381.84	-157,254,095.34
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	-13,294,975.66	-43,659,396.54
Otros orígenes y aplicaciones de operación		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**513,773,566.70**	**445,987,975.60**

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 octubre de 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,307,786,954.42

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		1,307,786,954.42

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 octubre de 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	977,505,196.28

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**92,944,571.24**
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	12,170,347.11
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	5,090,963.78
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	45,678.32
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	16,826,132.64
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,263,368.39
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.1	Bienes Inmuebles	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 octubre de 2023 (Cifras en pesos)		
Concepto		2023
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Publica	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		**289,874,227.91**
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	117,906,642.58
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	171,217,810.17
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	749,775.16
4. Total de Gastos Contables		**1,174,434,852.95**

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 octubre de 2023 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2023	2022
Pasivos contingentes	15,120,000.00	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	**1,071,132,041.13**	**1,059,012,041.13**

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

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

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de octubre 2023.

CANT.	DESCRIPCION DEL BIEN(MARCA MODELO N° DE SERIE,COLOR,ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN							
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	LWR2079418	21/10/2021	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V.	15,171.72
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	CAMIONETA FORD RANGER MODELO:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFAHR6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001881	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MODELO:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFAHR6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001880	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD66812	S/N DE FECHA 12/10/2011	INDEFINIDO	KA01123	12/10/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	358,966.66
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTEW1EF8HKC78720 COLOR:BLANCO	15/02/SEFIPLAN-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE000000897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
	TOTAL						**1,894,664.62**

En lo relativo a los saldos presupuestales del ejercicio 2023 se aprecia un aumento en ingresos recaudados al igual un aumento en el gasto pagado respecto a 2022 en su mayoría cobro por el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento que son los ingresos propios y por el egreso inversiones en obra pública.

CUENTA	2023	2022
Ingreso Estimado	835,979,308.00	761,045,062.00
Ampliaciones /	322,577,228.89	151,683,376.82
(Reducciones)	62,890,000.00	2,783,689.95

CUENTA	2023	2022
Ingreso Modificado	1,095,666,536.89	909,944,748.87
Ingreso Devengado	1,307,786,954.42	1,039,775,062.39
Ingreso Recaudado	1,307,786,954.42	1,039,775,062.39
Ingreso por recaudar	-212,120,417.53	-129,830,313.52

CUENTA	2023	2022
Egreso Aprobado	676,439,279.00	633,140,629.00
Ampliaciones /	837,413,224.52	761,758,911.12
(Reducciones)	570,956,723.07	523,669,868.46
Egreso Modificado (Disponible)	942,895,780.45	871,229,671.66
Egreso Comprometido	876,255,163.02	809,684,659.13
Disponible para comprometer	66,640,617.43	61,545,012.53
Egreso Devengado	876,255,163.02	809,684,659.13
Comprometido no Devengado	0.00	0.00
Egreso Sin devengar	66,640,617.43	61,545,012.53
Egreso Ejercido	876,255,163.02	809,684,659.13
Egreso Pagado	858,265,831.09	807,186,790.79
Cuentas por Pagar (Deuda)	17,989,331.93	2,497,868.34

Elaboró

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

Revisó

L.C. Miriam Magali Euán Kantún
Directora de Contabilidad