



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO
BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE MAYO DE 2023
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto		Saldo anterior		Movimientos		Saldo actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1	ACTIVO	4,562,897,668.75	0.00	3,032,887,141.67	3,114,324,224.43	4,481,460,585.99	0.00
1.1	Activo Circulante	772,356,185.11	0.00	2,217,727,919.56	2,209,952,336.11	780,131,768.56	0.00
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	461,666,008.30	0.00	2,025,754,228.44	2,025,408,420.37	462,011,816.37	0.00
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	262,855,549.45	0.00	134,228,833.78	154,405,168.33	242,679,214.90	0.00
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,801,841.73	0.00	31,550,725.46	18,407,318.43	24,945,248.76	0.00
1.1.4	Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5	Almacenes	45,334,974.58	0.00	26,194,131.88	11,731,428.98	59,797,677.48	0.00
1.1.6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(9,302,188.95)	0.00	0.00	0.00	(9,302,188.95)	0.00
1.1.9	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	Activo No Circulante	3,790,541,483.64	0.00	815,159,222.11	904,371,888.32	3,701,328,817.43	0.00
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	343,098,700.50	0.00	42,104,603.87	29,423.51	385,173,880.86	0.00
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,829,179,603.42	0.00	768,513,785.41	847,508,166.63	5,750,185,222.20	0.00
1.2.4	Bienes Muebles	293,305,187.50	0.00	3,171,984.38	2,159,844.57	294,317,327.31	0.00
1.2.5	Activos Intangibles	8,183,451.90	0.00	0.00	0.00	8,183,451.90	0.00
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,192,891,625.42)	0.00	876,915.67	54,674,453.61	(3,246,689,163.36)	0.00
1.2.7	Activos Diferidos	369,847.01	0.00	280,654.38	0.00	650,501.39	0.00
1.2.8	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9	Otros Activos no Circulantes	509,296,318.73	0.00	211,278.40	0.00	509,507,597.13	0.00
2	PASIVO	0.00	681,889,547.10	776,967,822.38	683,325,627.09	0.00	588,247,351.81
2.1	Pasivo Circulante	0.00	158,126,595.71	776,425,679.36	683,025,641.92	0.00	64,726,558.27
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	118,029,437.02	745,414,076.99	671,291,003.24	0.00	43,906,363.27
2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	37,548,081.00	27,770,153.00	9,307,808.00	0.00	19,085,736.00
2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.7	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	2,549,077.69	3,241,449.37	2,426,830.68	0.00	1,734,459.00
2.2	Pasivo No Circulante	0.00	523,762,951.39	542,143.02	299,985.17	0.00	523,520,793.54
2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	172,908,457.29	542,143.02	299,985.17	0.00	172,666,299.44
2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	340,714,870.07	0.00	0.00	0.00	340,714,870.07
2.2.4	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	10,139,624.03	0.00	0.00	0.00	10,139,624.03

Emitido por: Comision

Autorizado por:

Nivel: 3 Rubro

Fecha y hora de emisión: 12/jul/23 9:44:36PM



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO

BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE MAYO DE 2023
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto	Saldo anterior		Movimientos		Saldo actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
3 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	3,881,008,121.65	349,586,105.85	287,481,539.51	0.00	3,818,903,555.31
3.1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	6,866,478,104.65	0.00	0.00	0.00	6,866,478,104.65
3.1.1 Aportaciones	0.00	5,391,710,281.30	0.00	0.00	0.00	5,391,710,281.30
3.1.2 Donaciones de Capital	0.00	240,314,435.95	0.00	0.00	0.00	240,314,435.95
3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	1,234,453,387.40	0.00	0.00	0.00	1,234,453,387.40
3.2 Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	(2,985,469,983.00)	349,586,105.85	287,481,539.51	0.00	(3,047,574,549.34)
3.2.1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	286,112,248.33	286,112,248.33	0.00	0.00	0.00
3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	(2,146,976,498.35)	63,331,944.58	287,291,853.60	0.00	(1,923,016,589.33)
3.2.3 Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4 Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	(1,124,605,732.98)	141,912.94	189,685.91	0.00	(1,124,557,960.01)
3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.1 Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3.2 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.9 TRASPASOS INSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.9.1 Traspasos dirección general	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.9.2 Traspasos entre organismos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0.00	(0.00)	27,614,271.18	604,480,426.72	0.00	576,866,155.54
4.1 Ingresos de Gestión	0.00	(0.00)	27,275,121.06	535,696,276.60	0.00	508,421,155.54
4.1.3 Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.4 Derechos	0.00	(0.00)	27,270,470.99	520,473,916.49	0.00	493,203,445.50
4.1.5 Productos	0.00	0.00	468.21	15,113,173.27	0.00	15,112,705.06
4.1.6 Aprovechamientos	0.00	0.00	4,181.86	109,186.84	0.00	105,004.98
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	68,445,000.00	0.00	68,445,000.00
4.2.1 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	31,445,000.00	0.00	31,445,000.00
4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	37,000,000.00	0.00	37,000,000.00
4.3 Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00	339,150.12	339,150.12	0.00	0.00
4.3.1 Ingresos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	339,150.12	339,150.12	0.00	0.00
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	0.00	0.00	535,192,926.62	32,636,449.95	502,556,476.67	0.00

Emitido por: Comision

Autorizado por:

Nivel: 3 Rubro

2 / 4

Fecha y hora de emisión: 12/jul/23 9:44:36PM

EF0



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO

BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE MAYO DE 2023
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto		Saldo anterior		Movimientos		Saldo actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
5.1	Gastos de Funcionamiento	0.00	0.00	336,598,516.25	27,587,545.83	309,010,970.42	0.00
5.1.1	Servicios Personales	0.00	0.00	145,134,111.35	4,897,138.92	140,236,972.43	0.00
5.1.2	Materiales y Suministros	0.00	0.00	30,662,226.54	608,411.05	30,053,815.49	0.00
5.1.3	Servicios Generales	0.00	0.00	160,802,178.36	22,081,995.86	138,720,182.50	0.00
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	24,259,962.58	4,307,052.26	19,952,910.32	0.00
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	24,155,646.69	4,307,052.26	19,848,594.43	0.00
5.4.2	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	104,315.89	0.00	104,315.89	0.00
5.4.4	Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00	55,620,315.73	741,851.86	54,878,463.87	0.00
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00	55,620,315.73	741,851.86	54,878,463.87	0.00
5.5.2	Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.3	Disminución de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.5.9	Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.6	Inversión Pública	0.00	0.00	118,714,132.06	0.00	118,714,132.06	0.00
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00	118,714,132.06	0.00	118,714,132.06	0.00
6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.1	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.2	AHORRO DE LA GESTION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.3	DESAHORRO DE LA GESTION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	6,725,225.22	6,725,225.22	0.00	0.00
7.1	VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.1	Valores en Custodia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.2	Custodia de Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.3	Inventario de consumibles de baja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.1.4	Baja de consumibles del Inventario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3	AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.3	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.3.4	Fianzas y Garantías Recibidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.4	JUICIOS	0.00	0.00	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00	0.00
7.4.1	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	1,059,012,041.13	0.00	3,500,000.00	3,000,000.00	1,059,512,041.13	0.00
7.4.2	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00	1,059,012,041.13	3,000,000.00	3,500,000.00	0.00	1,059,512,041.13
7.5	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.5.1	Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Emitido por: Comisión

Autorizado por:

Nivel: 3 Rubro

3 / 4

Fecha y hora de
emisión: 12/jul/23 9:44:36PM

EF0



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO

BALANZA DE COMPROBACIÓN
DEL 1 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE MAYO DE 2023
(en pcsos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto	Saldo anterior		Movimientos		Saldo actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
7.5.2 Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7.6 BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00	0.00	225,225.22	225,225.22	0.00	0.00
7.6.3 Bienes bajo contrato en comodato	2,119,889.84	0.00	0.00	225,225.22	1,894,664.62	0.00
7.6.4 Contrato de comodato por bienes	0.00	2,119,889.84	225,225.22	0.00	0.00	1,894,664.62
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	6,409,675,621.58	6,409,675,621.58	0.00	0.00
8.1 LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	2,630,548,319.45	2,630,548,319.45	0.00	0.00
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	0.00	0.00	939,864,459.00	0.00	939,864,459.00	0.00
8.1.2 Ley de Ingresos por ejecutar	0.00	0.00	721,076,542.88	1,183,964,846.34	0.00	462,888,303.46
8.1.3 Modificaciones a la Ley de ingresos estimada	0.00	0.00	169,780,000.00	69,890,000.00	99,890,000.00	0.00
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	0.00	0.00	725,506,930.22	725,506,930.22	0.00	0.00
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	0.00	74,320,387.34	651,186,542.88	0.00	576,866,155.54
8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	3,779,127,302.13	3,779,127,302.13	0.00	0.00
8.2.1 presupuesto de egresos aprobado	0.00	0.00	0.00	939,864,459.00	0.00	939,864,459.00
8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	1,438,003,827.29	811,601,908.21	626,401,919.08	0.00
8.2.3 modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	0.00	0.00	321,930,039.67	474,439,446.65	0.00	152,509,406.98
8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	511,967,287.71	511,967,287.71	0.00	0.00
8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00	510,934,708.13	510,934,708.13	0.00	0.00
8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00	0.00	514,692,323.57	504,266,457.83	10,425,865.74	0.00
8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	481,599,115.77	26,053,034.61	455,546,081.16	0.00
9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.1 SUPERA VIT FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.2 DEFICIT FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.3 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9.4 RESULTADOS PRESUPUESTALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales =	4,562,897,668.75	4,562,897,668.75	11,138,649,114.50	11,138,649,114.50	4,984,017,062.66	4,984,017,062.66

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2023 Y AL 31 DE MAYO DEL 2022
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto		Año	
		2023	2022
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	576,866,155.54	453,775,216.57
4.1	Ingresos de Gestión	508,421,155.54	422,571,382.89
4.1.3	Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
4.1.4	Derechos	493,203,445.50	416,844,226.13
4.1.5	Productos	15,112,705.06	5,486,571.10
4.1.6	Aprovechamientos	105,004.98	240,585.66
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
4.2	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	68,445,000.00	31,203,833.68
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	31,445,000.00	0.00
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	37,000,000.00	31,203,833.68
4.3	Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
4.3.1	Ingresos Financieros	0.00	0.00
4.3.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
4.3.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios=		576,866,155.54	453,775,216.57
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	502,556,476.67	389,512,448.19
5.1	Gastos de Funcionamiento	309,010,970.42	236,923,051.52
5.1.1	Servicios Personales	140,236,972.43	129,243,426.76
5.1.2	Materiales y Suministros	30,053,815.49	28,315,099.65
5.1.3	Servicios Generales	138,720,182.50	79,364,525.11
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	19,952,910.32	15,640,421.73
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	19,848,594.43	15,544,454.73
5.4.2	Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
5.4.3	Gastos de la Deuda Pública	104,315.89	95,967.00
5.4.4	Costo por Coberturas	0.00	0.00
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	54,878,463.87	56,903,778.83
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	54,878,463.87	56,903,778.83
5.5.2	Provisiones	0.00	0.00
5.5.3	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5.5.9	Otros Gastos	0.00	0.00
5.6	Inversión Pública	118,714,132.06	80,045,196.11
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	118,714,132.06	80,045,196.11
Total de Gastos y Otras Pérdidas =		502,556,476.67	389,512,448.19

Emitido por: Comision

Autorizado por:

Nivel: 3 Rubro

1 / 2

Fecha y hora de emisión: 13/jul/23 3:25:11PM

EF3



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2023 Y AL 31 DE MAYO DEL 2022
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto	Año	
	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	74,309,678.87	64,262,768.38

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MACAL EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DEL 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto		Año		Concepto		Año	
		2023	2022			2023	2022
1	ACTIVO	4,481,460,585.99	4,562,897,668.75	2	PASIVO	588,247,351.81	681,889,547.10
1.1	Activo Circulante	780,131,768.56	772,356,185.11	2.1	Pasivo Circulante	64,726,558.27	158,126,595.71
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	462,011,816.37	461,666,008.30	2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	43,906,363.27	118,029,437.02
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	242,679,214.90	262,855,549.45	2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	24,945,248.76	11,801,841.73	2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	19,085,736.00	37,548,081.00
1.1.4	Inventarios	0.00	0.00	2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
1.1.5	Almacenes	59,797,677.48	45,334,974.58	2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
1.1.6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(9,302,188.95)	(9,302,188.95)	2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
1.1.9	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	2.1.7	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
1.2	Activo No Circulante	3,701,328,817.43	3,790,541,483.64	2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,734,459.00	2,549,077.69
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	2.2	Pasivo No Circulante	523,520,793.54	523,762,951.39
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	385,173,880.86	343,098,700.50	2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	172,666,299.44	172,908,457.29
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,750,185,222.20	5,829,179,603.42	2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
1.2.4	Bienes Muebles	294,317,327.31	293,305,187.50	2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	340,714,870.07	340,714,870.07
1.2.5	Activos Intangibles	8,183,451.90	8,183,451.90	2.2.4	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	10,139,624.03	10,139,624.03
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,246,689,163.36)	(3,192,891,625.42)		Total de Pasivo =	588,247,351.81	681,889,547.10
1.2.7	Activos Diferidos	650,501.39	369,847.01	3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,893,213,234.18	3,881,008,121.65
1.2.8	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	3.1	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	6,866,478,104.65	6,866,478,104.65
1.2.9	Otros Activos no Circulantes	509,507,597.13	509,296,318.73	3.1.1	Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30
	Total de Activo =	4,481,460,585.99	4,562,897,668.75	3.1.2	Donaciones de Capital	240,314,435.95	240,314,435.95
				3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,234,453,387.40	1,234,453,387.40
				3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(2,973,264,870.47)	(2,985,469,983.00)
				3.2.1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	74,309,678.87	286,112,248.33
				3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,923,016,589.33)	(2,146,976,498.35)
				3.2.3	Revalúos	0.00	0.00
				3.2.4	Reservas	0.00	0.00
				3.2.5	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,124,557,960.01)	(1,124,605,732.98)
				3.3	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
				3.3.1	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
				3.3.2	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
					Total Del Patrimonio =	3,893,213,234.18	3,881,008,121.65
	Total de Activo =	4,481,460,585.99	4,562,897,668.75		Total de Pasivo + Patrimonio =	4,481,460,585.99	4,562,897,668.75

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

AUTORIZÓ

REVISÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2023
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	6,724,722,835.32				6,724,722,835.32
Aportaciones	5,391,710,281.30				5,391,710,281.30
Donaciones de Capital	240,314,435.95				240,314,435.95
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,092,698,118.07				1,092,698,118.07
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		(3,252,432,213.48)	64,262,768.38	0.00	(3,188,169,445.10)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			64,262,768.38		64,262,768.38
Resultados de Ejercicios Anteriores		(2,143,548,251.94)			(2,143,548,251.94)
Revalúos				0.00	0.00
Reservas				0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(1,108,883,961.54)			(1,108,883,961.54)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	6,724,722,835.32	(3,252,432,213.48)	64,262,768.38	0.00	3,536,553,390.22
Cambios en la hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	141,755,269.33				141,755,269.33
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	141,755,269.33				141,755,269.33
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		220,531,662.61	(5,627,087.98)	0.00	214,904,574.63
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			74,309,678.87		74,309,678.87
Resultados de Ejercicios Anteriores		220,531,662.61	(64,262,768.38)		156,268,894.23
Revalúos				0.00	0.00
Reservas				0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			(15,673,998.47)		(15,673,998.47)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Saldo neto en la hacienda pública / patrimonio 2023	6,866,478,104.65	(3,031,900,550.87)	58,635,680.40	0.00	3,893,213,234.18

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DEL 2023
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto		Origen	Aplicación
1	ACTIVO	81,437,082.76	0.00
1.1	Activo Circulante	0.00	7,775,583.45
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	0.00	345,808.07
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,176,334.55	0.00
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	13,143,407.03
1.1.4	Inventarios	0.00	0.00
1.1.5	Almacenes	0.00	14,462,702.90
1.1.6	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
1.1.9	Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
1.2	Activo No Circulante	89,212,666.21	0.00
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	42,075,180.36
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	78,994,381.22	0.00
1.2.4	Bienes Muebles	0.00	1,012,139.81
1.2.5	Activos Intangibles	0.00	0.00
1.2.6	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	53,797,537.94	0.00
1.2.7	Activos Diferidos	0.00	280,654.38
1.2.8	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1.2.9	Otros Activos no Circulantes	0.00	211,278.40
2	PASIVO	0.00	93,642,195.29
2.1	Pasivo Circulante	0.00	93,400,037.44
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	74,123,073.75
2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	18,462,345.00
2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.7	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	814,618.69
2.2	Pasivo No Circulante	0.00	242,157.85
2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	242,157.85
2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00

Emitido por: Comisión
Autorizado por:
Nivel: 3 Rubro



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DEL 2023
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto		Origen	Aplicación
2.2.4	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
3	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	12,205,112.53	0.00
3.1	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
3.1.1	Aportaciones	0.00	0.00
3.1.2	Donaciones de Capital	0.00	0.00
3.1.3	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,205,112.53	0.00
3.2.1	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	211,802,569.46
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	223,959,909.02	0.00
3.2.3	Revalúos	0.00	0.00
3.2.4	Reservas	0.00	0.00
3.2.5	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	47,772.97	0.00
3.3	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
3.3.1	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
3.3.2	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
VERIFICACION DE ORIGENES Y APLICACIONES		93,642,195.29	93,642,195.29

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2023 Y AL 31 DE MAYO DE 2022
(en pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de efectivo de las Actividades de Operación		
• Origen	2,025,754,228.44	1,752,375,949.85
• Impuestos	0.00	0.00
• Cuotas y aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
• Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
• Derechos	489,153,336.62	412,457,894.17
• Productos de tipo corriente	15,110,586.00	5,165,008.63
• Aprovechamientos de tipo corriente	105,004.98	240,585.67
• Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
• Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	31,445,000.00	0.00
Distintos de Aportaciones		
• Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	37,000,000.00	31,278,352.00
• Otros orígenes de operación	1,452,940,300.84	1,303,234,109.38
• Aplicación	1,900,424,624.00	1,638,074,079.24
• Servicios personales	75,827,489.75	69,082,222.33
• Materiales y suministros	36,894,351.53	60,887,462.91
• Servicios generales	134,939,572.00	75,922,297.92
• Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
• Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
• Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
• Ayudas sociales	0.00	0.00
• Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
• Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
• Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
• Donativos	0.00	0.00
• Transferencias al exterior	0.00	0.00
• Participaciones	0.00	0.00
• Aportaciones	0.00	0.00
• Convenios	0.00	0.00
• Otras aplicaciones de operación	1,652,763,210.72	1,432,182,096.08
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	125,329,604.44	114,301,870.61
Flujos de efectivo de las actividades de Inversión		
• Origen	0.00	0.00
• Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
• Bienes muebles	0	0
• Otros Orígenes de inversión	0.00	0.00
• Aplicación	86,568,541.05	129,645,557.33
• Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	84,564,147.29	71,298,432.45
• Bienes muebles	2,004,393.76	58,347,124.88
• Otras aplicaciones de inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-86,568,541.05	-129,645,557.33
Flujo de efectivo de las actividades de Financiamiento		
• Origen	0.00	0.00
• Endeudamiento Neto	0.00	0.00
• Interno	0.00	0.00
• Externo	0.00	0.00
• Otros orígenes de financiamiento	0	0
• Aplicación	38,415,255.32	32,916,407.73
• Servicios de la Deuda	38,415,255.32	32,916,407.73
• Interno	38,415,255.32	32,916,407.73
• Externo	0.00	0.00
• Otras aplicaciones de financiamiento	0.00	0.00
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-38,415,255.32	-32,916,407.73
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al Efectivo	345,808.07	-48,260,094.45
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	462,011,816.37	270,775,226.33

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

AUTORIZÓ

REVISÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDADDR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIEROING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2023
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO
2022|2023

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo
1 ACTIVO	4,562,897,668.75	3,032,887,141.67	3,114,324,224.43	4,481,460,585.99	(81,437,082.76)
1.1 Activo Circulante	772,356,185.11	2,217,727,919.56	2,209,952,336.11	780,131,768.56	7,775,583.45
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	461,666,008.30	2,025,754,228.44	2,025,408,420.37	462,011,816.37	345,808.07
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	262,855,549.45	134,228,833.78	154,405,168.33	242,679,214.90	(20,176,334.55)
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,801,841.73	31,550,725.46	18,407,318.43	24,945,248.76	13,143,407.03
1.1.4 Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.5 Almacenes	45,334,974.58	26,194,131.88	11,731,428.98	59,797,677.48	14,462,702.90
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(9,302,188.95)	0.00	0.00	(9,302,188.95)	0.00
1.1.9 Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2 Activo No Circulante	3,790,541,483.64	815,159,222.11	904,371,888.32	3,701,328,817.43	(89,212,666.21)
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	343,098,700.50	42,104,603.87	29,423.51	385,173,880.86	42,075,180.36
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,829,179,603.42	768,513,785.41	847,508,166.63	5,750,185,222.20	(78,994,381.22)
1.2.4 Bienes Muebles	293,305,187.50	3,171,984.38	2,159,844.57	294,317,327.31	1,012,139.81
1.2.5 Activos Intangibles	8,183,451.90	0.00	0.00	8,183,451.90	0.00
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,192,891,625.42)	876,915.67	54,674,453.61	(3,246,689,163.36)	(53,797,537.94)
1.2.7 Activos Diferidos	369,847.01	280,654.38	0.00	650,501.39	280,654.38
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	509,296,318.73	211,278.40	0.00	509,507,597.13	211,278.40
Total del activo =	4,562,897,668.75	3,032,887,141.67	3,114,324,224.43	4,481,460,585.99	(81,437,082.76)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2023
(en pesos)



Concepto	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo inicial del periodo	Saldo final del periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			37,548,081.00	19,085,736.00
Instituciones de Crédito			37,548,081.00	19,085,736.00
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			37,548,081.00	19,085,736.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			340,714,870.07	340,714,870.07
Instituciones de Crédito			340,714,870.07	340,714,870.07
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			340,714,870.07	340,714,870.07
Otros Pasivos			303,626,596.03	228,446,745.74
Total Deuda y Otros Pasivos			681,889,547.10	588,247,351.81

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

REVISÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL