



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2024
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO
2022|2023

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2024	2023		2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes	\$ 502,956,398.06	\$ 545,378,331.08	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 145,117,899.20	\$ 158,634,390.06
a1) Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 21,251,241.78	\$ 22,813,503.93
a2) Bancos/Tesorería	\$ 502,956,398.06	\$ 545,378,331.08	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 24,443,552.57	\$ 18,860,643.84
a3) Bancos/Dependencias y Otros	\$ 0.00	\$ 0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 69,124,201.15	\$ 88,749,564.71
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 0.00	\$ 0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	\$ 0.00	\$ 0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 29,174,310.13	\$ 28,171,853.42
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 212,562,805.70	\$ 284,633,113.15	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,124,593.57	\$ 38,824.16
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 14,352,191.02	\$ 5,147,816.11	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ 230.74	\$ 17,139.94	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 42,882,080.00	\$ 40,126,550.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 198,210,383.94	\$ 279,468,157.10	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ 42,882,080.00	\$ 40,126,550.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 60,278,027.31	\$ 23,122,590.90	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	\$ 0.00	\$ 0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 425,325.37	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	\$ 997,674.92	\$ 997,674.92	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 36,873,287.14	\$ 21,392,525.36	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ 22,407,065.25	\$ 307,065.25	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d. Inventarios	\$ 0.00	\$ 0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	\$ 0.00	\$ 0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	\$ 0.00	\$ 0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$ 0.00	\$ 0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	\$ 0.00	\$ 0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
d5) Bienes en Tránsito	\$ 0.00	\$ 0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
e. Almacenes	\$ 94,151,390.66	\$ 69,874,253.56	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(\$ 44,124,673.14)	(\$ 44,124,673.14)	g. Provisiones a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(\$ 44,124,673.14)	(\$ 44,124,673.14)	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	\$ 0.00	\$ 0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Otros Activos Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
g1) Valores en Garantía	\$ 0.00	\$ 0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 523,743.37	\$ 0.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	\$ 0.00	\$ 0.00	h1) Ingresos por Clasificar	\$ 523,743.37	\$ 0.00
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	\$ 0.00	\$ 0.00	h2) Recaudación por Participar	\$ 0.00	\$ 0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	\$ 0.00	\$ 0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00
IA. Total de Activos Circulantes	\$ 825,823,948.59	\$ 878,883,615.55	IIA. Total de Pasivos Circulantes	\$ 188,523,722.57	\$ 198,760,940.06
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ 6,528,323.56	\$ 27,737,399.17
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 269,102,351.05	\$ 280,042,793.15	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2024
(en pesos)



CAPA
COMISIÓN
DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2024	2023		2024	2023
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 5,921,949,872.36	\$ 5,677,065,010.98	c. Deuda Pública a Largo Plazo	\$ 257,706,240.07	\$ 300,588,320.07
d. Bienes Muebles	\$ 401,132,709.81	\$ 337,610,666.55	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
e. Activos Intangibles	\$ 7,570,459.30	\$ 8,306,041.35	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(\$ 3,519,483,426.95)	(\$ 3,385,013,516.40)	f. Provisiones a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
g. Activos Diferidos	\$ 749,263.63	\$ 749,263.63	IIB. Total de Pasivos No Circulantes	\$ 264,234,563.63	\$ 328,325,719.24
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ 0.00	\$ 0.00	II. Total del Pasivo	\$ 452,758,286.20	\$ 527,086,659.30
i. Otros Activos no Circulantes	\$ 448,414,953.32	\$ 463,406,827.13			
IB. Total de Activos No Circulantes	\$ 3,529,436,182.52	\$ 3,382,167,086.39	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
I. Total del Activo	\$ 4,355,260,131.11	\$ 4,261,050,701.94	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 6,867,180,257.64	\$ 6,866,478,104.65
			a. Aportaciones	\$ 5,391,710,281.30	\$ 5,391,710,281.30
			b. Donaciones de Capital	\$ 241,016,588.94	\$ 240,314,435.95
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 1,234,453,387.40	\$ 1,234,453,387.40
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(\$ 2,964,678,412.73)	(\$ 3,132,514,062.01)
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 412,027,332.10	(\$ 43,113,980.03)
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	(\$ 2,024,876,477.87)	(\$ 1,934,040,612.51)
			c. Revalúos	\$ 0.00	\$ 0.00
			d. Reservas	\$ 0.00	\$ 0.00
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(\$ 1,351,829,266.96)	(\$ 1,155,359,469.47)
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0.00	\$ 0.00
			a. Resultado por Posición Monetaria	\$ 0.00	\$ 0.00
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$ 0.00	\$ 0.00
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 3,902,501,844.91	\$ 3,733,964,042.64
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 4,355,260,131.11	\$ 4,261,050,701.94

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

REVISÓ

C. HECTOR SEGUNDO MASEGOSA LLANAS
COORDINADOR ADMINISTRATIVO
FINANCIERO Y DE ARCHIVOS

AUTORIZÓ

LIC. HUGO FEDERICO GARZA SÁENZ
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO.