

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2024
(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.

EL 16 de julio del 2021, se modifica la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, mediante el Decreto 133.

La estructura organizacional de la Entidad ha tenido cambios, el más recientes fue en abril de 2022, quedando registrado el organigrama actual, el 19 de mayo de 2022, con el número de registro ORGE/007/V/ENT-CAPA/2022, de conformidad con lo establecido en los artículos 43 Fracción XXXIX de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo y Artículos 51, 52 y 4 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

Nota 2. Panorama Económico Financiero

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo opera con los importes autorizados en el Presupuesto de Egresos, publicado el 18 de diciembre del 2023 en el Periódico Oficial del Estado a través del Decreto No. 175, así como en lo establecido en 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.

La tasa de interés es una variable de referencia para el costo financiero de la deuda pública, dado que un aumento de la tasa de interés eleva directamente la carga financiera de la deuda pública. La tasa de interés al mes de octubre del 2024 está integrada de la siguiente manera: THIE (10.7400%) más sobretasa (1.70%), que da como resultado una tasa de interés aplicable a la deuda pública de 12.4400%, que comparada, con la aplicada en el ejercicio anterior de 13.2028% presenta una disminución.

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.

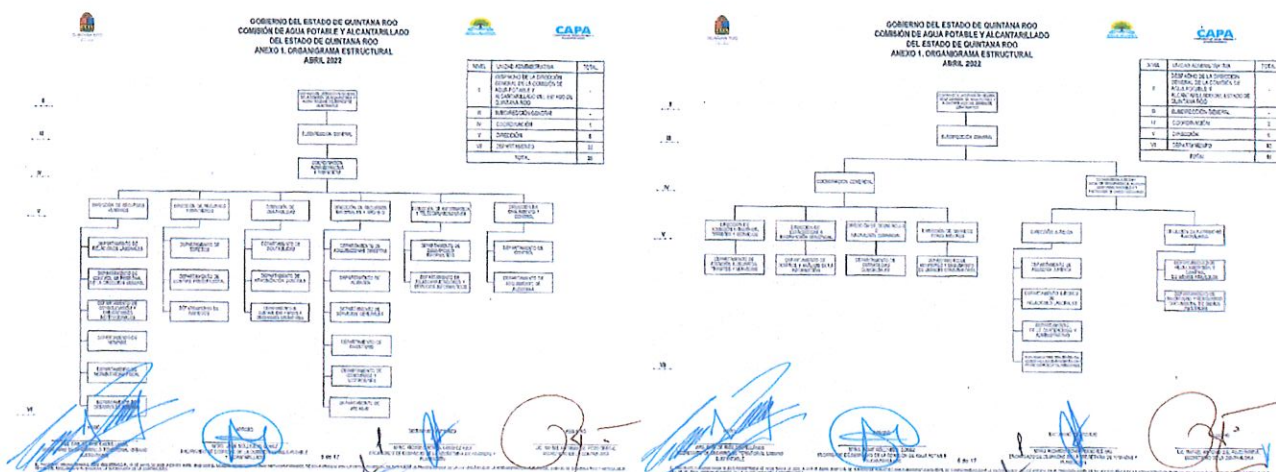
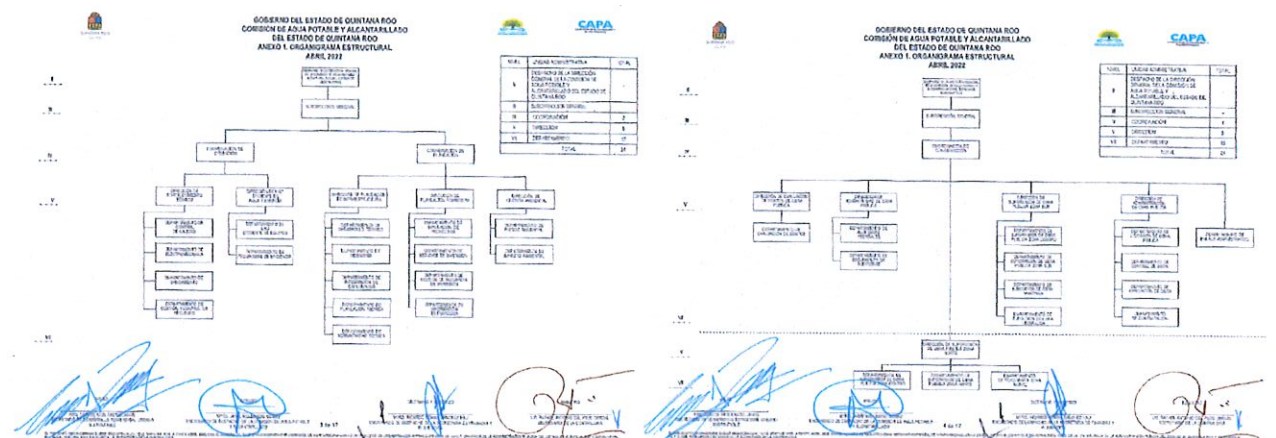
El ejercicio fiscal en ejecución, comprende el periodo del 1 de enero y 31 de diciembre del 2024.

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo se rige por la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones reglamentarias federales y estatales. Así también, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, para el cumplimiento de sus funciones.

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 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, declaración de proveedores de IVA, declaración informativa mensual de proveedores, declaración informativa anual de pagos y

Estructura organizacional básica



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

En lo referente a la normatividad supletoria, los Estados Financieros al 31 de octubre de 2024 se presentan comparativos y fueron elaborados dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las demás disposiciones normativas y jurídicas vigentes.

La Entidad no es de nueva creación.

Nota 5. Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado como parte del mismo y se deprecian en línea recta, considerando las tasas de depreciación que se muestran en la nota no. 7
- b) 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.
- c) 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.
- d) Los ingresos propios se reconocen al momento de registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.
- e) Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas.

La entidad no realiza operaciones en el extranjero.

Al 31 de octubre de 2024, la Comisión realizó cancelaciones por un importe de \$41,774,644.55, correspondientes a las cuentas de bienes muebles, depreciaciones, obras en proceso, IVA por recuperar 2018, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, servicios personales, y otras cuentas por pagar a largo plazo.

Es importante señalar que la Comisión, presenta una plantilla laboral muy antigua, con personal con muchos años de servicio, sin embargo, todas las prestaciones sociales y de seguridad social, están garantizadas en el presupuesto de egresos autorizado en el capítulo 1000 de servicios personales del ejercicio 2024.

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 2024 de 42,788.89 dólares (son: Cuarenta y dos mil setecientos ochenta y ocho dólares 89/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$20.1617 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$ 862,696.72 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.

- a) 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:

Concepto	% de depreciación anual	Años de vida útil
Edificios no habitacionales	3.30%	30
Sistemas de agua potable	4%	25
Sistemas de saneamiento	4%	25
Sistemas de medición	4%	25
Obras en concesión	4%	25
Mobiliario y equipo de oficina	10%	10
Equipo de computo	33.33%	3
Equipo de transporte	20%	5
Equipo de operación	10%	5
Equipo de comunicación	10%	10
Equipo de laboratorio	20%	5
Equipo de topografía	10%	10

- b) La Comisión de Agua Potable, al 31 de octubre de 2024, no ha realizado ningún cambio en el porcentaje de depreciación y amortización.
- c) Ningún concepto de gastos de investigación o financiero fue capitalizado en los bienes muebles o activos intangibles al 31 de octubre de 2024.
- d) La entidad no tiene inversiones financieras, por lo que no aplica este inciso.
- e) La entidad ha realizado construcciones en bienes propios por un valor de \$42,374,027.95.
- f) Al 31 de octubre de 2024, los bienes inmuebles y muebles no se encuentran dados en garantía, ni están sujetos a embargo.
- g) Al 31 de octubre de 2024 no se realizaron desmantelamientos de activos, procedimientos, implicaciones y efectos contables.
- h) Se lleva un control de los activos para garantizar el uso óptimo y aplicación de los mismo.

Nota 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Los Fideicomisos de la Entidad, no se reportan por ramo administrativo, porque su origen y estructura, dependen de la garantía del pago, que son los derechos de concesión, que se avalan por un título de concesión.

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

Fideicomiso F/2001298-0	26/11/2015
Edo de Q. Roo	Fideicomitente y Fideicomisario en segundo lugar
CAPA del Edo de Q Roo	Fideicomisario en primer lugar
Banco Santander(México) , S.A.	Fiduciario

Nota 9. Reporte de la recaudación

Al cierre del mes de octubre de 2024 se estimó recaudar, considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos, \$1,498.38 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$ 1,437.91 millones de pesos, no excediendo la meta recaudadora estimada, debido a que no se recuperó la proyección de la devolución del IVA de ejercicios anteriores presupuestada para el mes en mención.

Los derechos que cobra la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado provienen de la prestación de servicios agua potable, alcantarillado y saneamiento, existen variaciones en cada mes de recaudación debido a que los usuarios domésticos, comerciales, hoteleros y otros no son puntuales para la realización del pago respectivo. Se consideran los pagos por uso de infraestructura hechos a la dirección general y se incluyen los importes que cada organismo operador reporta mes a 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) como parte de los convenios con desarrolladores de viviendas para las nuevas interconexiones a la infraestructura hidráulica, 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.

Se anexa concentrado por tipo de ingreso local y federal.

Rubro de Ingresos	Ingresos					Tipo de Ingresos
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Derechos	1,278,869,112	0	1,278,869,112	1,066,221,836.96	1,066,221,836.96	Ingresos Propios
Productos	30,000,814	0	30,000,814	30,466,092.10	30,466,092.10	Ingresos Propios
Aprovechamientos	157,364	0	157,364	251,909.63	251,909.63	Ingresos Propios
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	177,828,306.29	177,828,306.29	177,738,581.07	177,738,581.07	Ingresos Federales
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	166,395,264.29	166,395,264.29	163,235,530.97	163,235,530.97	Ingresos Estatales
Total:	1,309,027,290	344,223,570.58	1,653,250,860.58	1,437,913,950.73	1,437,913,950.73	

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 \$259.41 millones de pesos, quedando un saldo por el importe de \$300.59 millones de pesos, los cuales corresponden a porción a largo plazo.

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 Fitch Ratings, presentando como ultimas calificaciones emitidas las siguientes:

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

Nota 12. Proceso de mejora

Se han establecido políticas de austeridad para la reducción del gasto en procesos no básicos, los requerimientos de materiales o servicios sólo se autorizan si las adquisiciones son prioritarias para la operación. Se instruyó a los encargados de los fondos fijos a respetar la normatividad para el uso de los mismos, emitidos por gobierno central durante el ejercicio 2023 y que continúan en vigencia. Se continúa aplicando el programa de 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.

Nota 13. Información por segmentos.

Informamos de los ingresos totales de los organismos operadores al finalizar el mes de octubre de 2024, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	790,384,832.16
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	29,532,789.54
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	117,791,390.09
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	23,306,966.41
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	14,501,685.70
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	43,038,462.32
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	234,889,870.65
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	184,467,953.86
Total	1,437,913,950.73

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".

a) 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	2024	2023
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	1,066,221,836.96	1,046,573,783.15
Productos	30,466,092.10	34,287,154.97
Aprovechamientos	251,909.63	209,952.76
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Total ingresos de gestión	1,096,939,838.69	1,081,070,890.88

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 2024, se recibieron recursos de origen estatal y federal para el programa: Capacitación Ambiental y Desarrollo Sustentable en relación a las Acciones de Cultura de agua, Programa de Agua potable Drenaje y Tratamiento (PROAGUA 2024), Fondo de Infraestructura Social para las Entidades (FISE 2024), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEFF 2024), Programa de Devolución de Derechos (PRODDER FEDERAL 2024).

CUENTA	2024	2023
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	177,738,581.07	157,166,067.14
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	163,235,530.97	69,549,996.40
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	340,974,112.04	226,716,063.54

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 2024 no se han obtenido ingresos por estos conceptos.

Anexo de las cuentas que representan el 15% o más del total del rubro de los ingresos al que corresponde.

Concepto	Saldo al 31 de octubre 2024	% De acuerdo al rubro que corresponde	Explicación de la cuenta
4.1 Ingresos de Gestión	1,096,939,838.69		GRUPO
4.1.4 Derechos	1,066,221,836.96	100.0%	RUBRO
4.1.4.1 Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	400,729,417.83	37.6%	En esta cuenta, están registrados los ingresos por la concesión de los servicios de agua potable, de los municipios de Solidaridad, Benito Juárez e Isla mujeres; dichos ingresos se reciben en los meses de enero, abril, julio y octubre.

Concepto		Saldo al 31 de octubre 2024	% De acuerdo al rubro que corresponde	Explicación de la cuenta
4.1.4.3	Derechos por prestación de servicios	554,690,319.70	52.0%	En esta cuenta, están registrados los ingresos por concepto de Agua, Saneamiento y Alcantarillado que la Comisión de Agua Potable, cobra por las diferentes tarifas: domestica, comercial, hotelera y servicios generales.
4.1.5	Productos	30,466,092.10	100.0%	RUBRO
4.1.5.1	Productos	30,466,092.10	100.0%	En esta cuenta están registrados los intereses, de los remanentes del ejercicio 2023, cuya tasa de interés se ha incrementado, debido a que la TIIE ha permanecido estable.
4.1.6	Aprovechamientos	251,909.63	100.0%	RUBRO
4.1.6.2	Otros Aprovechamientos	251,909.63	100.0%	En esta cuenta están registrados los ingresos por venta de bases de licitación, publicadas en el diario Oficial de la Federación, como son las licitaciones de obras, de arrendamiento, de suministros de productos químicos, de seguros individuales para vehículos automotrices, de seguros de vida grupal para los trabajadores, suministro de papelería, de material de limpieza, de medidores, de prendas de protección; y por la venta de tinacos.
4.2	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	340,974,112.04		GRUPO
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	177,738,581.07	100.0%	RUBRO
4.2.1.3	Convenios	177,738,581.07	100.0%	En esta cuenta están registrados los recursos federalizados, que se reciben por parte de la federación y del estado para la realización de obras de infraestructura.
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	163,235,530.97	100.0%	RUBRO
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	163,235,530.97	100.0%	En esta cuenta están registrados los recursos de libre disposición y los subsidios que se reciben de gobierno estatal para el gasto en general de esta Comisión.

Nota 18. Gastos y otras pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento se encuentran integrados por los conceptos de servicios personales, materiales y suministros, y servicios generales y reflejan un incremento con relación al periodo de enero a octubre 2024 comparado con el ejercicio 2023.

CUENTA	2024	2023
Servicios personales	328,378,132.38	290,625,522.55
Materiales y suministros	109,307,502.42	77,249,596.16
Servicios generales	430,534,755.98	309,811,142.90
Total gastos de funcionamiento	868,220,390.78	677,686,261.61

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Durante el ejercicio 2024 se han pagado intereses por el crédito de deuda pública interna, y honorarios fiduciarios.

CUENTA	2024	2023
Intereses de la Deuda Pública	35,181,374.76	39,721,219.04
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	951,320.86	838,585.87
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	36,132,695.62	40,559,804.91

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 2024

CUENTA	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	133,961,229.08	117,906,642.58
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	133,961,229.08	117,906,642.58

Inversión Pública

Corresponde a la parte del gasto de la inversión pública no capitalizable de las obras entregadas que corresponden al ejercicio 2024.

CUENTA	2024	2023
Inversión Pública no Capitalizable	67,479,761.16	338,282,143.85
Inversión Pública	67,479,761.16	338,282,143.85

Anexo de las cuentas que representan el 15% o más del total del rubro de los gastos al que corresponde.

Concepto	Saldo al 31 de octubre 2024	% De acuerdo al rubro	Explicación de la cuenta
5.1 Gastos de Funcionamiento	868,220,390.78		GRUPO
5.1.1 Servicios Personales	328,378,132.38	100.0%	RUBRO
5.1.1.1 Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	128,570,871.99	39.2%	En esta cuenta están registrados los gastos por sueldo de los trabajadores de base y de confianza.
5.1.1.3 Remuneraciones Adicionales y Especiales	73,380,312.43	22.3%	En esta cuenta están registrados los gastos por prestaciones adicionales como son los quinquenios, prima dominical, prima vacacional, remuneraciones por horas extraordinarias, compensaciones y primas de antigüedad de los trabajadores de base y de confianza.
5.1.1.5 Otras Prestaciones Sociales y Económicas	55,728,901.48	17.0%	En esta cuenta están registrados los gastos de otras prestaciones sociales y económicas de los trabajadores de base y de confianza, como son fondo de ahorro, canasta básica, apoyos escolares, bonos del día del padre y de la madre, apoyo de vivienda, apoyo de transporte, días económicos, apoyo de anteojos, onomásticos, bono de productividad, desempeño laboral.
5.1.2 Materiales y Suministros	109,307,502.42	100.0%	RUBRO
5.1.2.4 Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	37,070,100.83	33.9%	En esta cuenta están registrados los materiales, que se utilizan para la reparaciones y mantenimientos de los generadores de vacío y bombas de aguas en los distintos organismos, reparaciones de fugas etc.
5.1.2.5 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	15,925,055.43	15%	En esta cuenta se registran los materiales como son el hipoclorito de sodio, los botiquines y materiales de curación para las distintas áreas de adscripción de esta comisión y material necesario para el estudio del agua.
5.1.2.6 Combustibles, Lubricantes y Aditivos	21,302,538.45	19.5%	En esta cuenta están registrado el combustible que se utiliza, para los equipos de transporte de esta comisión, al igual que lo referente a lubricantes y aditivos que se utiliza para dar mantenimiento a los vehículos.
5.1.2.9 Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	17,416,613.99	15.9%	En esta cuenta se registran las refacciones que se utilizan en los equipos de transporte de esta comisión.
5.1.3 Servicios Generales	430,534,755.98	100.0%	RUBRO
5.1.3.1 Servicios Básicos	103,104,397.90	23.9%	En esta cuenta se registran los servicios básicos como son energía eléctrica, servicio de agua, servicio de telefonía, servicio de internet y redes que son necesario para la operación de las actividades de esta Comisión.
5.1.3.5 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	209,558,601.31	48.7%	En esta cuenta se registran los servicios de mantenimiento de infraestructura, de bienes muebles, instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria.
5.4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	36,132,695.62		GRUPO
5.4.1 Intereses de la Deuda Pública	35,181,374.76	100.0%	RUBRO
5.4.1.1 Intereses de la Deuda Pública Interna	35,181,374.76	100.0%	En esta cuenta se registra el pago de amortización e intereses ordinarios de capital del empréstito bancario capa fideicomiso 10906.
5.4.3 Gastos de la Deuda Pública	951,320.86	100.0%	RUBRO
5.4.3.1 Gastos de la Deuda Pública Interna	951,320.86	100.0%	En esta cuenta se registran los gastos por honorarios fiduciarios del fideicomiso, contrato 10010906.
5.5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	133,961,229.08		GRUPO

Concepto		Saldo al 31 de octubre 2024	% De acuerdo al rubro	Explicación de la cuenta
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	133,961,229.08	100.0%	RUBRO
5.5.1.4	Depreciación de Infraestructura	98,170,116.35	73.3%	En esta cuenta se registran los gastos por la depreciación de la infraestructura y los edificios no habitacionales de la Comisión.
5.5.1.5	Depreciación de Bienes Muebles	30,187,511.34	22.5%	En esta cuenta se registran los gastos por la depreciación de los bienes muebles, como son el Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte y de Maquinaria, otros Equipo y Herramienta.
5.6	Inversión Pública	67,479,761.16	GRUPO	
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	67,479,761.16	100.0%	RUBRO
5.6.1.1	Construcción en Bienes no Capitalizable	67,479,761.16	100.0%	En esta cuenta se registra el importe del gasto destinado a la construcción y/o conservación de obras en dominio publico

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 \$ 555,474,543.51 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 2024 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	2024	2023
Fondo Fijo	264,732.82	190,500.00
Fondo Cajeras	132,000.00	134,500.00
Fondo para pago a operadores de bomba	332,000.00	322,000.00
Bancos/Tesorería	554,745,810.69	643,952,386.04
Total efectivo y equivalentes	555,474,543.51	644,599,386.04

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 2024, como se presenta a continuación:

BANCO AZTECA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01720125596825	RECAUDADORA LAZARO CARDENAS	374,025.09
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	368,002.81
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	287,651.27
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	400,000,000.00
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	4,574,517.04
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	571,705.57
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHON P. BLANCO	16,308.32
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	953,579.23
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	51.56
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	179,760.72
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	42,448.28
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	57.32
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	33.79
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	1,258.82
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	442,283.22
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	75.07
127180001583999252	PRODUCTIVA	0
127180001583982081	PRODUCTIVA	0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	28,607,398.55
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
0121330138	PRODDER 2013	14,023.07
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	10,652.09
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	651,378.58
0653882129	RECAUDADORA COZ	1,303,084.81
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	862,696.72
0653884020	RECAUDADORA OPB	695,699.82
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,294.68
0430174892	CUENCAS	768.6
0123456789	FONDO DE INVERSION	4,113.89
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,018.97
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
BANCO MERCANTIL DEL NORTE (PROGRAMAS)		
01264523656	PROGRAMA FAFEF-2024	2,590,717.40
01267569392	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2024	756.86
01267569413	PROAGUA FEDERAL 2024	30,555,355.18
01267569422	PROAGUA ESTATAL GIC 2024	31,867,287.15
01267569431	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2024	818.58
01269750989	FISE-2024	5,960,085.86
01270077507	PROSANEAR FEDERAL 2023	0.00
01270077495	PRODDER FEDERAL 2023	0.00
01272578679	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024	421,891.92
01272581932	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024 GIC	421,849.37
1274524616	PRODDER FEDERAL 2024	13,368,170.97
1274522715	PROSANEAR FEDERAL 2024	0.00
1277286063	PROAGUA ESTATAL FISE 2024	19,046,493.12
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	89,299.05
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	268,058.91
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	157,392.00
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	5,521,661.29
18000053002	NOMINA SANTANDER	436,484.32

BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	281,757.54
18000123579	RECAUDADORA TULUM	228,393.55
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,293.71
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	222.94
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,615.25
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,828.24
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	791,336.82
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	30,830.24
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	12,022.19
BANCO SANTANDER – PARA CONCESIONARIAS		
18000280274	SOLIDARIDAD	0
18000280288	CANCUN (BENITO JUAREZ)	0
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	448,246.45
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	12,836.51
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,000.99
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	373,675.40
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	21,164.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	361,214.61
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDORA TULUM	100,472.90
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	125,895.17
4021141247	RECAUDADORA FCP	15,826.71
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	797,706.73
4021141726	RECAUDADORA TULUM	123,176.91
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	186,056.41
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.83
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,586.01
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,781.81
	SUMAS	554,745,810.69

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	2024	2023
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,190,324.25	1,264,962.02
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos otorgados a Corto Plazo	807,859.78	844,681.05
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	355,121,966.33	250,237,105.14
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	357,120,150.36	252,346,748.21

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	90 Días	180 Días	Menor o igual 365 Días	Mayor a 365 Días	Sumas
DEVI00118	ALAMILLA OVANDO EZEQUIEL	526.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	526.00
DEVI01690	FONSECA LEYVA CARLOS ALBERTO	86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	86.00
DEVI02230	CORTES CERVANTES JESUS ALBERTO	148	\$0.00	\$0.00	\$0.00	148.00
DEVI02330	GARDUÑO RIVERA RAYMUNDO ALFREDO	86.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	86.00
DEVI03680	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS	181.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	181.99
DEVI03872	JULIO FERNANDO CHAN BENAVIDES	86	\$0.00	\$0.00	\$0.00	86.00
DEVI03956	RUPERTO MANUEL GURIGUTIA BARRIENTOS	1,435.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,435.00
SUMAS		2,548.99	\$0.00	\$0.00	\$0.00	2,548.99

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	90 Días	180 Días	Menor o igual 365 Días	Mayor a 365 Días	Sumas
DEDI00008	ROMERO ESPINDOLA JOSE DE JESUS MART	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00033	MARTINEZ GAMEZ PASCUAL	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00057	CASTILLO LIZAMA EFREN	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00093	ABAD GARCIA OSCAR	0.05	0.00	0.00	0.00	0.05
DEDI00102	ORDÓÑEZ GRAJALES PAOLA	0.11	0.00	0.00	0.00	0.11
DEDI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00168	SANTANA ROVELO JOSE GUADALUPE	0.00	0.00	-218.22	0.00	-218.22
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	-0.64	0.00	0.00	0.00	-0.64
DEDI00214	GARCIA RODRIGUEZ JOSE ROMAN	0.00	-121.07	0.00	0.00	-121.07
DEDI00217	SANCHEZ REAL KATYA ALICIA	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00374	CRUZ CUBAS FRANCISCO	-7.82	0.00	0.00	0.00	-7.82
DEDI00375	COUOH ALBORNOZ MARCELO	7.82	0.00	0.00	0.00	7.82
DEDI00377	ITZA TZUC PEDRO JAVIER	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0.00	0.00	0.00	20,175.10	20,175.10
DEDI00611	FLOTA CASTILLO LUISA ANGELICA	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00612	CRUZ PACAB LIDIA	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00627	POOT KU JOSE LORETO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00635	MALDONADO CANCHE JOSE ANTONIO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00638	CANUL PERAZA FRANCISCO ALBERTO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00647	SEGURA CHAN PEDRO ARMANDO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00657	NOH CAAMAL AURORA MARGARITA	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00665	POOL KU SAULO JACINTO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00668	GONGORA GOMEZ JOSE CARLOS	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00680	CHI XIU JUAN	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI00692	CAUICH BALAM NARCISO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00696	MAY ERGUERA CRISTINO ABRAHAM	0.00	0.00	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00699	QUIÑONES CAMPOS SOLEDAD	0.00	0.02	0.00	0.00	0.02
DEDI00702	DZIB Y BAAS JUVENCIO GILBERTO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00731	MAC CAMARA MAGDA DELFINA	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00736	CAUICH CEME RIGOBERTO	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01
DEDI00737	RIVERO REYES CARLOS ENRIQUE	0.00	0.00	-0.02	0.00	-0.02
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	0.00	0.00	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00745	RAMIREZ CERVERA JOSE LUIS	0.00	0.02	0.00	0.00	0.02
DEDI00748	CAN POOL JUAN GABRIEL	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI00756	CANO CHUMBA MIGUEL ANGEL	0.00	0.00	0.03	0.00	0.03
DEDI00779	TEC PAT ELIO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00811	SILVAN GAMAS LUCIO	-154.28	0.00	0.00	0.00	-154.28

Código	Nombre	90 Días	180 Días	Menor o igual 365 Días	Mayor a 365 Días	Sumas
DEDI00826	CIAU TOX GASPAR	0.00	0.00	0.02	0.00	0.02
DEDI00861	GONZÁLEZ ZAPATA FRANCISCA	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00865	MARTIN CHAN VICTOR MANUEL	0.00	321.74	0.00	0.00	321.74
DEDI00866	CANCHE CAAMAL JAVIER ANGEL	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03
DEDI00871	KOH CHAN JOSE ANTONIO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00879	CAHUICH RODRIGUEZ ANTAR	0.00	0.00	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00939	TUK CHEL MARIA ELENA	0.00	0.03	0.00	0.00	0.03
DEDI00944	CASTILLO MOO GLADIS VIRGINIA	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00970	MEDINA PEREZ MARLENE DEL SOCORRO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00981	ARGUELLES PICAZZO LANDY ABIGAIL	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00996	NOH AVILES SANTOS NICOLAS	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00997	MEDINA MARTIN ORLANDO	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI01022	CERVERA ALAMILLA NANCY LETICIA	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI01025	REYES MANCERA IRMA EUGENIA	322.14	0.00	0.00	0.00	322.14
DEDI01029	VASQUEZ POOT TEODORO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI01038	CASTRO PUCH JOSE RICARDO	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI01042	SAMOS YAM CARLOS MANUEL	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI01081	ARAIZA MAY JESUS	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI01711	BAUTISTA SOTELO MARIBEL	0.36	0.00	0.00	0.00	0.36
DEDI01717	RAMIREZ SANTOS CARLOS AUGUSTO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI01833	PAT OSORIO MANUEL JESUS	0.00	0.00	-608.54	0.00	-608.54
DEDI01957	PACHECO MENDEZ TERESITA DE JESUS	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI02010	CHI CASTILLO ROGER DAVID	0.00	503.73	0.00	0.00	503.73
DEDI02080	CANCHE VARGUEZ WILLIAM MARCELINO	924.00	0.00	0.00	0.00	924.00
DEDI02402	YAM TZAB VICTOR MANUEL	0.00	0.00	330.62	0.00	330.62
DEDI02802	RIVERO CHAN TOMAS NORBERTO	0.00	14.03	0.00	0.00	14.03
DEDI03157	CALDERON MAY GERARDO	3,893.07	0.00	0.00	0.00	3,893.07
DEDI03162	GARCIA VALLEJOS LIA TERESITA	0.14	0.00	0.00	0.00	0.14
DEDI03166	ELJURE FAYAD RODRIGO	0.60	0.00	0.00	0.00	0.60
DEDI03250	MARZUCA ESQUIVEL ROQUE MIGUEL	396.73	0.00	0.00	0.00	396.73
DEDI03287	PERAZA Y DARZA MARIA VICTORIA	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI03293	CAHUM KAUIL FRANCISCO	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI03326	CIAU CEME JORGE	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI03328	PEREZ HERNANDEZ SERGIO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI03535	AMAYA BRICEÑO HENRY DAVID	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI03609	BUENFIL QUIJANO FLOR GIOVANNA	8.33	0.00	0.00	0.00	8.33
DEDI03721	OMAR CORDERO RODRIGUEZ	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03
DEDI03762	ARTURO AZAEL MEJIA HERNANDEZ	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI03800	MIGUEL MANUEL BASTO PECH	0.00	0.00	2.54	0.00	2.54
DEDI03824	CINDY STEPHANIE LUGO HERNANDEZ	0.05	0.00	0.00	0.00	0.05
DEDI03881	FABIOLA MORENO HERNANDEZ	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI03900	REYES GUTIERREZ ALONSO	28.33	0.00	0.00	0.00	28.33
DEDI03944	MIGUEL ARROYO MARTINEZ	722.06	0.00	0.00	0.00	722.06
DEDI03949	NAFIR ESAU BALAM GUERRERO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI03950	HERNANDEZ CONTRERAS MIGUEL ANGEL	0.41	0.00	0.00	0.00	0.41
DEDI03952	SATURNINO DE JESUS CANUL DZUL	-0.04	0.00	0.00	0.00	-0.04
DEDI03953	LUIS DANIEL HEREDIA DUARTE	60.00	0.00	0.00	0.00	60.00
DEDI03956	RUPERTO MANUEL GURIGUTIA BARRIENTOS	6.43	0.00	0.00	0.00	6.43
DEDI03989	JOSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	0.00	513.56	0.00	0.00	513.56
DEDI04026	LUIS FERNANDO VIVEROS RUIZ	530.65	0.00	0.00	0.00	530.65
DEDI04064	CAUICH TZEC HUGO ALBERTO	471.76	0.00	0.00	0.00	471.76
DEDI04092	TORRES LOPEZ JOSE ENRIQUE	3,621.79	0.00	0.00	0.00	3,621.79
DEDI04098	SEDEÑO CEA CESAR	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI04101	ALVARO HUMBERTO CAUDILLO HERNANDEZ	370.07	0.00	0.00	0.00	370.07
DEDI04108	GONZALEZ TOSTADO ENRIQUE JAVIER	370.09	0.00	0.00	0.00	370.09
DEDI04111	SALVADOR MEDRANO ARGOTE	370.09	0.00	0.00	0.00	370.09
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	169,876.52	0.00	0.00	0.00	169,876.52

Código	Nombre	90 Días	180 Días	Menor o igual 365 Días	Mayor a 365 Días	Sumas
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	1,214.60	0.00	0.00	0.00	1,214.60
DEDI92859	DIF. EN CAJAS MARIA CRUZ GARCIA TIQUET	3,796.50	0.00	0.00	0.00	3,796.50
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	52,157.39	0.00	0.00	0.00	52,157.39
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	101,977.61	0.00	0.00	0.00	101,977.61
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	533,941.86	0.00	0.00	0.00	533,941.86
DEDI93898	DIF. EN CAJAS VIOLETA NARANJO RODRIGUEZ	44,688.64	0.00	0.00	0.00	44,688.64
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	0.60	0.00	0.00	0.00	0.60
DEDI93989	DIF. EN CAJAS JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	27,141.95	0.00	0.00	0.00	27,141.95
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	57,465.61	0.00	0.00	0.00	57,465.61
SUMAS		1,004,203.59	1,232.06	-493.59	20,175.10	1,025,117.16

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	2024	2023
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	776,815.56	703,379.82
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	997,674.92	997,674.92
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	40,634,668.65	33,597,498.64
Anticipo contingencia en litigios	307,065.25	307,065.25
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
Total Derechos a recibir Bienes o Servicios	42,716,224.38	35,605,618.63

Existen anticipos otorgados a proveedores de bienes pendientes de recuperación, los cuales debido a la antigüedad del saldo se depurarán vía prescripción.

CODIGO	NOMBRE	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
APAB00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	0	0	0	583,282.80	583,282.80
APAB00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	0	0	0	180,405.86	180,405.86
APAB01072	HIDROSOLUTIONS SA. DE CV.	0	0	0	94,603.62	94,603.62
APAB01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	0	0	0	139,382.64	139,382.64
Total		0	0	0	997,674.92	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.

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o Igual a 365	Mayor a 365	SUMAS
APPS00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	2,329.45	0.00	0.00	0.00	2,329.45
APPS02748	SODEXO MOTIVATIONS SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	566,069.79	566,069.79
APPS02750	PLUXEE MEXICO SA DE CV	-564,433.48	393,362.77	379,487.03	0.00	208,416.32
Total general		-562,104.03	393,362.77	379,487.03	566,069.79	776,815.56

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.

CODIGO	NOMBRE	90 días	180 días	Menor/igu al 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
ANCO00014	CONSULTORIA BELSCO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	112,882.60	112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	3,787.52	3,787.52
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	2,924,421.99	0.00	0.00	0.00	2,924,421.99
ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	205,558.91	205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	0.00	0.00	0.00	223,753.78	223,753.78

CODIGO	NOMBRE	90 días	180 días	Menor/igu al 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	105,775.64	105,775.64
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	0.00	0.00	0.00	13,700.28	13,700.28
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	17,021.78	17,021.78
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	395,396.43	395,396.43
ANCO00096	MAYPE CONSTRUCCIONES EN GENERAL SA DE CV	0.00	381,736.88	0.00	0.00	381,736.88
ANCO00106	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0.00	339,584.05	0.00	0.00	339,584.05
ANCO00108	GDE, S.A. DE C.V.	0.00	56,055.69	0.00	0.00	56,055.69
ANCO00117	AQUA INGENIEROS ASOCIADOS SA DE CV	1,071,620.61	0.00	0.00	0.00	1,071,620.61
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	0.00	0.00	0.00	46,569.49	46,569.49
ANCO00125	VMV CONSTRUCCIONES SA DE CV	0.00	645,979.73	0.00	0.00	645,979.73
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	0.00	241,152.00	0.00	0.00	241,152.00
ANCO00159	PARALELO 83 S DE RL DE CV	0.00	678,535.71	0.00	0.00	678,535.71
ANCO00173	CONSTRUCCIONES DALBAH SA DE CV	0.00	1,323,517.82	0.00	0.00	1,323,517.82
ANCO00181	MARIA GRACIA DE JESUS SANTIN VILLANUEVA	0.00	492,626.86	0.00	0.00	492,626.86
ANCO00188	ASOCIACIÓN DE INGENIEROS CONSTRUCTORES AIC SA DE CV	0.00	1,029,029.66	0.00	0.00	1,029,029.66
ANCO00191	CONSTRUCCIONES E INGENIERIA VILLACORAL SA DE CV	0.00	985,180.58	0.00	0.00	985,180.58
ANCO00192	CONAURBE HIDALGUENSE SA DE CV	0.00	3,913,502.64	0.00	0.00	3,913,502.64
ANCO00195	VIED CONSTRUCCIONES DE MEXICO SA DE CV	0.00	4,584,296.83	0.00	0.00	4,584,296.83
ANCO00205	COORPORATIVO DE MANTENIMIENTO Y EDIFICACION S.A. DE C.V.	0.00	2,128,611.12	56,242.03	0.00	2,184,853.15
ANCO00207	ROCALICA SA DE CV	0.00	3,408,842.59	0.00	0.00	3,408,842.59
ANCO00208	GRUPO CONSTRUCTOR DE LA PENINSULA HT SA DE CV	0.00	269,495.56	0.00	0.00	269,495.56
ANCO00209	COMERCIALIZADORA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION CADA SA DE CV	0.00	1,974,164.19	0.00	0.00	1,974,164.19
ANCO00210	GRUPO DE DESARROLLO ECONOMICO AE S DE RL DE CV	2,522,311.20	0.00	0.00	0.00	2,522,311.20
ANCO00211	RECONSTRUCCIONES ACTUALIZADAS DEL PUERTO SA DE CV	7,388,753.62	0.00	0.00	0.00	7,388,753.62
ANCO00212	CLOUD INC LIMITED SA DE CV	2,794,097.53	0.00	0.00	0.00	2,794,097.53
ANCO00213	COMERCIALIZACION, EDIFICACION Y SERVICIOS CP S DE RL DE CV	300,463.33	0.00	0.00	0.00	300,463.33
Total		17,001,668.28	22,452,311.91	56,242.03	1,124,446.43	40,634,668.65

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.

En el mes de febrero el IVA por recuperar del ejercicio 2018, se canceló, por prescripción, como lo establece el Artículo 146 del Código Fiscal de la Federación "El crédito fiscal se extingue por prescripción en el término de cinco años.

Código	Nombre	2019	2020	2021	Sumas
1.2.2.9.01.02	IVA por recuperar 2019	67,919,218.17	0	0	67,919,218.17
1.2.2.9.01.03	IVA por recuperar 2020	0	80,213,912.43	0	80,213,912.43
1.2.2.9.01.04	IVA por recuperar 2021	0	0	38,489,577.48	38,489,577.48
Total IVA por recuperar a largo plazo		67,919,218.17	80,213,912.43	38,489,577.48	186,622,708.08

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 del ejercicio 2023 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	2024	2023
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,861,864.39	5,768,269.48

CUENTA	2024	2023
Alimentos y utensilios	3,328.89	3,328.89
Materias primas y materiales de producción y comercialización	143,835.88	143,835.88
Materiales y artículos de construcción y de reparación	66,781,435.41	49,989,521.19
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,089,888.39	3,705,805.33
Combustibles, lubricantes y aditivos	491,742.12	182,963.32
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	5,461,264.04	1,460,167.97
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	14,545.83
Herramientas, refacciones y accesorios menores	14,774,899.59	5,059,052.14
Total Almacenes	96,622,804.54	66,327,490.03

Nota 23. Inversiones Financieras

Al 31 de octubre de 2024, la CAPA no tiene contratado ningún tipo de inversión financiera con alguna institución. Así mismo, no se cuenta con saldos de participaciones o aportaciones de capital.

Nota 24. Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

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

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

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

Bienes Muebles

Los bienes muebles de la Comisión están integrados por mobiliario, equipo de cómputo, equipo de comunicación, equipo de laboratorio, vehículos, maquinaria y herramientas.

Bienes Inmuebles

Los inmuebles que integran el patrimonio de la Comisión están conformados por: terrenos, cárcamos de bombeo, redes de agua de conducción y distribución, tanques de almacenamiento, plantas de tratamiento, redes de alcantarillado. Así como las obras que se encuentran en proceso de construcción. En el ejercicio 2020 se realizaron ajustes en las cuentas de terrenos y edificios no habitacionales, debido a que esta cuenta presenta el registro histórico sin soporte documental, con saldos iniciales sin identificar y con aplicaciones contables sin concepto de referencia del bien inmueble que se asentaba; se realizó la conciliación con la Dirección de Patrimonio de la CAPA y nos proporcionaron las cédulas catastrales con las que se realizaron los asientos de corrección motivo de la variación de estas cuentas; en lo que respecta a Construcciones en Proceso en Bienes Propios se aprecia una variación negativa originada por los traspasos de las obras en proceso con documentación comprobatoria al ejercicio que corresponde.

Existen dos rubros de depreciación acumulada que no cuentan con activo fijo, Otros bienes inmuebles y Otros activos intangibles los cuales se incorporaron a la contabilidad en el ejercicio 2016 por medio de ajuste de auditoría.

CUENTA	Activo Fijo al 31/10/2024	Depreciación o Amortización Acumulada 31/10/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	937,227,914.57	0	0	
Edificios no habitacionales	20,273,971.07	5,319,822.76	162,053.20	3.30%
Infraestructura	4,592,884,203.55	3,184,042,114.98	98,170,116.35	4.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	65,644,467.06	46,617,718.82	1,749,863.63	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,729,292.82	639,264.78	87,566.81	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,638,901.46	157,094.60	20.00%
Vehículo y Equipo de Transporte	130,346,450.06	76,360,593.05	3,297,947.90	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	200,004,291.14	63,598,459.14	8,464,833.63	10.00%
Otros Bienes Muebles	0	0	0	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	5,953,212,057.83	3,379,216,874.99	112,089,476.12	

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 31/10/2024	Depreciación o Amortización Acumulada 31/10/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,032,445.45	4886104.3	1,925,007.00	10.00%
Licencias	538,013.85	910,537.11	-491,456.75	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
Total bienes intangibles	7,570,459.30	5,796,641.41	1,433,550.25	

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	2024	2023
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	-44,124,673.14	-44,124,673.14
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	0	0.00
Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos	-44,124,673.14	-44,124,673.14

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	2024	2023
Pagos anticipados	56,463.98	56,463.98
Depósitos en garantía	692,799.65	692,799.65
Total activos diferidos	749,263.63	749,263.63

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

Código	Nombre	Saldo actual
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	2024	2023
Aportación Gic por programas	52,593,197.13	52,593,197.13
Devolución de Crédito	0.00	0.00
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	410,813,630.00	410,813,630.00
Total otros activos no circulantes	463,406,827.13	463,406,827.13

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	2024	2023
Deudores por Viáticos a Largo Plazo	646.5	646.5
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,092,680.91	2,055,179.47
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0	0
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,082,763.19	42,093,403.47
Préstamos Empleados a Largo Plazo	23,186.59	14,300.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0	0.00
IVA por recuperar a largo plazo	186,622,708.08	235,829,158.13
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	230,821,985.27	279,992,687.57

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)

	Nombre	2017 y ejercicio anteriores	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
DEDIL1178	CARRILLO CHAN WILLIAM NELSON	0	0	0	0	0	26.54	26.54
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0	0	0	597.17	0	0	597.17
DEDIL0782	TENORIO CASTILLO SALOMON	66,458.92	0	0	0	0	0	66,458.92
DEDIL1912	KU CALDERON JOSE LUIS REYES	0	0	79,883.07	0	0	0	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1,524,593.70	0	0	0	0	0	1,524,593.70
DEDIL2742	NELIS TORRES CARRILLO	0	0	0	0	2,357.02	0	2,357.02
DEDIL3260	ANDUCIN FLORES CARLOS	5,405.41	0	0	0	0	0	5,405.41
DEDIL3393	SAURI RAMIREZ STEPHANNY JOANNA	251,489.53	0	0	0	0	0	251,489.53

	Nombre	2017 y ejercicio anteriores	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	70	0	0	0	0	0	70
DEDIL3518	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	0	0	41,693.45	0	41,693.45
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0	0	0	85,165.44	0	0	85,165.44
DEDIL3532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0	0	0	0	3,131.76	0	3,131.76
DEDIL3562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	0	0	0	0	0	1,011.05	1,011.05
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	1,102.35	0	0	0	0	0	1,102.35
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0	28,913.88	0	0	0	0	28,913.88
DEDIL3939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	0	0	0	0	781.62	0	781.62
	SUMAS	1,849,119.91	28,913.88	79,883.07	85,762.61	47,963.85	1,037.59	2,092,680.91

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 \$42,082,763.19 correspondiendo el 99.59% 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- SEFIPLAN	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
DDEXL0098	SEFIPLAN	0	0	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00
	SUMAS	171,351.04	21,742,280.82	1,999,481.62	-2,224,267.93	20,393,917.64	42,082,763.19

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	2019	2020	2021	Sumas
1.2.2.9.01.02	IVA por recuperar 2019	67,919,218.17	0	0	67,919,218.17
1.2.2.9.01.03	IVA por recuperar 2020	0	80,213,912.43	0	80,213,912.43
1.2.2.9.01.04	IVA por recuperar 2021	0	0	38,489,577.48	38,489,577.48
	Total IVA por recuperar a largo plazo	67,919,218.17	80,213,912.43	38,489,577.48	186,622,708.08

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 de 2022 se reclasificaron los adeudos con antigüedad superior a un año a largo plazo, por lo que se aprecia una considerable disminución en el pasivo circulante.

CUENTA	2024	2023
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	2,946,818.27	2,813,423.57
Proveedores por pagar a Corto Plazo	18,944,856.68	9,319,114.35
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	22,545,969.12	20,947,639.72
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,753,929.89	2,123,502.67
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Clasificar	2,826,736.39	83,835.00
Total Pasivo Circulante	49,018,310.35	35,287,515.31

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

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
2.1.3.1	PORCION DE LA DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	2,946,818.27	2,946,818.27
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	12,467,587.28	0.00	0.00	10,078,381.84	22,545,969.12
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	2,312,065.02	0.00	514,671.37	0.00	2,826,736.39
PRBI00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	32,886.00	0.00	0.00	0.00	32,886.00
PRBI01472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	233,300.00	0.00	0.00	0.00	233,300.00
PRBI01760	MARIA DEL SOCORRO PUGA HERNANDEZ	1,400.00	0.00	0.00	0.00	1,400.00
PRBI01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	7,950.00	0.00	0.00	0.00	7,950.00
PRBI02381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	514,776.60	0.00	0.00	0.00	514,776.60
PRBI02857	QUIMICOS TOCHE SA DE CV	521,164.80	0.00	0.00	0.00	521,164.80
PRBI02867	BERTA MARIA US NERY	209,369.25	0.00	0.00	0.00	209,369.25
PRBI02973	AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	493,365.60	0.00	0.00	0.00	493,365.60
PRBI30126	LETICIA ELIZABETH TOLOSA DORANTES	441,000.00	0.00	0.00	0.00	441,000.00
PRBI30127	STEPHANIE BEATRIZ RIVERO CASTILLO	49,533.77	0.00	0.00	0.00	49,533.77
PRBI30181	SUGEYDI YASMIN DEL ANGEL ENRIQUEZ	27,786.08	0.00	0.00	0.00	27,786.08
PRBI03040	COMSIS SISTEMAS INFORMATICOS DEL SUR SA DE CV	429,960.81	0.00	0.00	0.00	429,960.81
PRBI03104	COMERCIALIZADORA Y PROVEEDORA AL-TA SA DE CV	4,987,697.24	0.00	0.00	0.00	4,987,697.24
PRBI03132	IKRAM CONSTRUCCIONES	32,254.83	0.00	0.00	0.00	32,254.83
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	249,062.44	0.00	0.00	0.00	249,062.44
PRSE01306	JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	32,184.00	0.00	0.00	0.00	32,184.00
PRSE01836	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	183,469.86	0.00	0.00	0.00	183,469.86
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. SA DE C	1,676,188.64	0.00	0.00	0.00	1,676,188.64
PRSE02759	SOLUCIONES NERUS SA DE CV	87,000.00	0.00	0.00	0.00	87,000.00
PRSE02873	CONQUIMEX SC	1,378,080.00	0.00	0.00	0.00	1,378,080.00
PRSE02917	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	2,136.00	0.00	0.00	0.00	2,136.00
PRSE02924	MARIO FELIX RIVERO LEAL	64,960.00	0.00	0.00	0.00	64,960.00
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	168,355.44	0.00	0.00	0.00	168,355.44
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	4,640.00	0.00	0.00	0.00	4,640.00
PRSE03049	SANDY ANGELICA MORALES ACK	25,765.55	0.00	0.00	0.00	25,765.55
PRSE03285	CARMEN DEL CONSUELO AGUILAR FERNANDEZ	36,145.68	0.00	0.00	0.00	36,145.68
PRSE03292	B.M. PRECISION Y CALIDAD TOTAL SA DE CV	34,800.00	0.00	0.00	0.00	34,800.00
PRSE03452	CLIMER MULTISERVICIOS SA DE CV.	4,039,820.61	0.00	0.00	0.00	4,039,820.61
PRSE03472	JOSE DAVID MAS CANUL	17,400.00	0.00	0.00	0.00	17,400.00
PRSE03482	PLUXEE MÉXICO, S.A. DE C.V.	162.40	0.00	0.00	0.00	162.40
PRSE03492	KRABI ALCANCE INMOBILIARIA	34,800.00	0.00	0.00	0.00	34,800.00
PRSE03571	SANTGON TALLERES SA DE CV	1,657,134.01	0.00	0.00	0.00	1,657,134.01
PRSE03591	EDY ANTONIO CARRILLO GOMEZ	143,445.60	0.00	0.00	0.00	143,445.60
PRSE03599	AUDITORES DIAZ DOMINGUEZ Y ASOCIADOS	1,088,661.48	0.00	0.00	0.00	1,088,661.48
PRSE03600	COLEGIO DE INGENIEROS AMBIENTALES DE MEXICO AC	38,199.99	0.00	0.00	0.00	38,199.99
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	1,150.00	0.00	0.00	0.00	1,150.00
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	190,718.69	0.00	0.00	0.00	190,718.69
OCPC00026	FONACOT	396,176.89	0.00	0.00	0.00	396,176.89
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	100,693.17	0.00	0.00	0.00	100,693.17

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	250,247.47	0.00	0.00	0.00	250,247.47
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	0.00	-463,514.25	218,967.43	0.00	-244,546.82
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	159,881.20	144,698.26	468,057.60	0.00	772,637.06
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	30,779.61	19,190.39	0.00	0.00	49,970.00
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	21,116.21	8,029.34	0.00	0.00	29,145.55
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	31,004.50	29,062.31	-4.35	0.00	60,062.46
OCPC00515	COOPERATIVA ACREIMEX SC DE AP DE RL DE CV	77,981.00	0.00	0.00	0.00	77,981.00
OCPC00516	PUBLISEG S.A.P.I. DE CV SOFOM E.N.R.	41,703.00	0.00	0.00	0.00	41,703.00
OCPC00519	CREDIFOM	11,159.42	0.00	0.00	0.00	11,159.42
OCPC00520	SEGUROS ARGOS SA DE CV	16,832.00	0.00	0.00	0.00	16,832.00
SUMAS		35,053,952.14	-262,533.95	1,201,692.05	13,025,200.11	49,018,310.35

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

Al 31 de octubre de 2024 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, no cuenta con fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración.

Nota 29. Pasivos Diferidos

Al 31 de octubre de 2024 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, no tiene pasivos diferidos a largo plazo.

Nota 30. Provisiones

Al 31 de octubre de 2024 la CAPA no tiene constituido provisiones para demandas y juicios a largo plazo, pensiones a largo plazo o contingencias a largo plazo.

Nota 31. Otros Pasivos

En el mes de diciembre 2022 se realizó la reclasificación de las cuentas por pagar a largo plazo considerando los adeudos contraídos por la CAPA los cuales superan un año de antigüedad; de estos adeudos contraídos se cuentan con propuestas de ajuste de auditoría para la cancelación de los importes por prescripción.

CUENTA	2024	2023
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Bienes	0	0.00
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	15,931.44
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	25,173,054.30	43,401,848.44
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	25,188,985.74	43,417,779.88

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

Código	Nombre	2018 y años anteriores	2019	2020	2021	2022	2023	Sumas
PRSEL0023	ACEROS Y PERFILES DEL CARIBE, SA DE CV.	0	0	0	0	15,931.44	0	15,931.44
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR	15,079,602.31	0	0	0	0	0	15,079,602.31
OCPL00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	3,762,643.30	0	0	0	0	0	3,762,643.30
OCPL00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	-493,689.02	0	0	0	0	0	-493,689.02
OCPL00060	PENSION ALIMENTICIA	825,780.13	4305.79	98.68	-18139.78	0	0	812,044.82
OCPL00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	355,859.15	0	0	0	0	0	355,859.15
OCPL00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	0	0	0	0	0	159,960.53
OCPL00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	-548,714.36	0	0	0	0	0	-548,714.36
OCPL00217	COBRANZA DRAEF	819,360.71	-124561.68	9420726.03	-9335853.05	223,542.90	-476979.95	526,234.96
OCPL00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	1,702,214.76	0	0	0	0	0	1,702,214.76
OCPL00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	132,163.23	0	0	0	0	0	132,163.23
OCPL00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,356,579.45	0	0	0	0	0	1,356,579.45

Código	Nombre	2018 y años anteriores	2019	2020	2021	2022	2023	Sumas
OCPL00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58	0	0	0	0	0	2,308,901.58
OCPL00469	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	0	0	19253.59	0	19,253.59
	SUMAS	25,460,661.77	-120,255.89	9,420,824.71	-9,353,992.83	258,727.93	-476,979.95	25,188,985.74

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	2024	2023
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	300,588,320.07	340,714,870.07
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	300,588,320.07	340,714,870.07

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 32. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo descentralizado, se observan modificaciones al patrimonio aportado, donado y actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior por concepto de donaciones de capital.

CUENTA	2024	2023	Variación del patrimonio 2024
Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30	0.00
Donaciones de Capital	240,911,688.95	240,314,435.95	597,253.00
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,234,453,387.40	0.00
Patrimonio Contribuido	6,867,075,357.65	6,866,478,104.65	597,253.00

Nota 33. Patrimonio Generado

Dentro del resultado de ejercicios anteriores se incorporaron las obras de uso general que corresponden a ejercicios anteriores que se han entregado durante el presente ejercicio, incrementando por ello el saldo en la cuenta resultado de ejercicios anteriores. Así también en los trabajos de depuración se han realizado ajustes en diversas cuentas que tienen impacto en la rectificación de resultado de ejercicios anteriores.

CUENTA	2024	2023	Variación del patrimonio 2024
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	332,119,874.09	133,352,101.47	198,767,772.62
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,024,876,477.87	-1,934,040,612.51	-90,835,865.36
Revalúos	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,197,136,816.78	-1,167,264,501.99	-29,872,314.79
Patrimonio Generado	-2,889,893,420.56	-2,967,953,013.03	78,059,592.47

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 34. Flujos de efectivo

Las operaciones del periodo enero a octubre 2024 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 estos meses no se ha incrementado deuda para financiamiento.

CUENTA	2024	2023
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	357,265,464.22	513,773,566.70
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-270,910,006.17	-252,732,303.05
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-76,259,245.62	-78,107,885.91
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	10,096,212.43	182,933,377.74
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	545,378,331.08	461,666,008.30
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	555,474,543.51	644,599,386.04

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	728,732.82	647,000.00
Bancos/Tesorería	554,745,810.69	643,952,386.04
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	555,474,543.51	644,599,386.04

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	186,407,677.90	213,119,133.17
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	186,407,677.90	213,119,133.17
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	84,502,328.27	39,613,169.88
Mobiliario y Equipo de Administración	10,772,249.04	1,493,684.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	39,852.02	29,984.58
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	30,180,381.23	16,826,132.64
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,509,845.98	21,263,368.39
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0.00
Total	270,910,006.17	252,732,303.05

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	332,119,874.09	133,352,101.47
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	25,145,590.14	380,421,465.23
Depreciación	131,900,584.78	115,777,586.08
Amortización	2,060,644.30	2,129,056.50
Incrementos en las provisiones	-152,291,043.14	-262,469,381.84
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	43,475,404.19	524,984,204.49
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	357,265,464.22	513,773,566.70

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

Nota 35. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de octubre de 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,437,913,950.73
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	1,437,913,950.73

Nota 36 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 31 de octubre de 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	1,225,354,093.62
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	430,371,300.54
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	135,587,708.79
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	10,749,069.95
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	184,105.20
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	30,180,381.23
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,192,816.69
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.1 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	163,847,287.40
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	5,503,381.28
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	40,126,550.00
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	310,811,283.56
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	133,961,229.08
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	67,479,761.16
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	109,307,502.42

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 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		2024
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	62,790.90
4. Total de Gastos Contables		1,105,794,076.64

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 37 Cuentas de orden contables y presupuestarias

Cuentas de Orden Contable

Con PD 202211-02055 se realizó un ajuste por la cancelación de los saldos observados en las auditorías financieras y de obra practicadas a la CAPA por los ejercicios 2015 y 2016 debido a la prescripción del plazo para interponer querrela contra los presuntos responsables.

De conformidad con lo informado por la Coordinación Jurídica de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, estos son los saldos al 31 de octubre de 2024 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2024	2023
Pasivos contingentes	12,506,499.00	15,120,000.00
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	1,068,518,540.13	1,071,132,041.13

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	2024	2023
Bienes bajo contrato en comodato	2,248,088.05	1,894,664.62
Total Bienes concesionados o en comodato	2,248,088.05	1,894,664.62

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de octubre de 2024.

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	POSE713979 52	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	POSE713979 52	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	POSE713979 52	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	POSE713979 52	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, SA DE CV	15,171.72
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFADR6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR00000 1881	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFADR6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR00000 1880	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	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91

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
1	MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260 COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTFW1EF8HKC78720 COLOR:BLANCO COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO CAMIONETA MARCA:FORD F-150	15/02/SEFIPLAN- DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE00000 0897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
1	MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD46267 COLOR:BLANCO	S/N DE FECHA 26/09/2011	INDEFINIDO	KA00899	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	353,423.43
TOTAL							2,248,088.05

Cuentas de Orden Presupuestario

La Comisión de Agua Potable del Estado de Quintana Roo registra las cuentas de orden presupuestales, las cuales tienen el saldo de los momentos contables del Presupuesto de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

Cuentas de Ingresos. En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

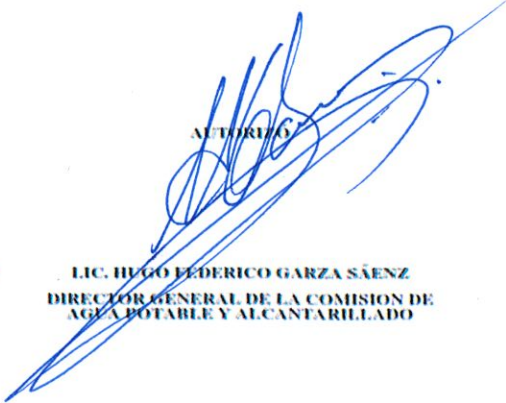
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingreso Estimada	1,309,027,290.00
Ley de Ingreso por Ejecutar	215,336,909.85
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	344,223,570.58
Ley de Ingreso Devengada	1,661,124,501.61
Ley de Ingreso Recaudada	1,549,520,747.55

Cuentas de Egresos. En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido devengado, ejercido y pagado.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,309,027,290.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	511,024,440.98
Modificaciones al Presupuesto de egresos Aprobado	427,351,244.60
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,457,810,089.39
Presupuesto de Egresos Devengado	1,438,696,524.41
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,385,426,900.32
Presupuesto de Egresos Pagado	1,262,079,271.04


L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C. HÉCTOR SEGUNDO MASEGOSA LLANAS
ENCARGADO DE LA COORDINACIÓN
ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y DE
ARCHIVOS.


L.C. HUGO FEDERICO GARZA SÁENZ
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISION DE
AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO