

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 enero de 2023, quedando registrado el organigrama actual, el 16 de junio de 2023, con el número de registro SECOES/ORG/013/ENT-CAPA/VI/2023, 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 Artículo 42 Fracción XXVII 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 diciembre del 2024 está integrada de la siguiente manera: TIEE (10.4750%) más sobretasa (1.70%), que da como resultado una tasa de interés aplicable a la deuda pública de 12.1750%, que comparada, con la aplicada en el ejercicio anterior de 13.2041% 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.

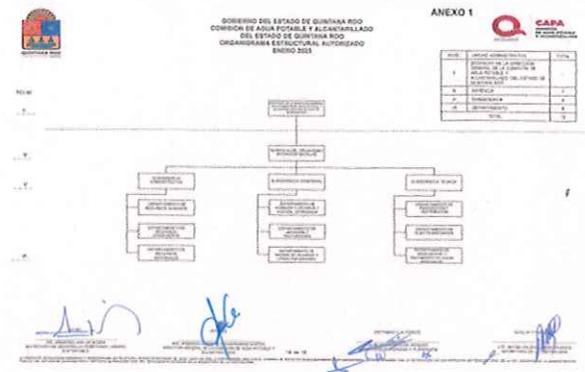
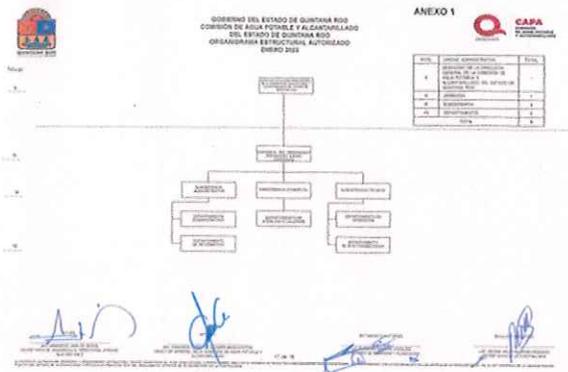
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo se rige por la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones reglamentarias federales y estatales. Así también, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio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







La entidad, forma parte del contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de pago Numero F/10906, de fecha 26 de diciembre 2015, con las figuras de Fideicomitente y Fideicomisario en segundo lugar. Y del contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración, Garantía y Fuente de Pago Numero F/2001298-0, en donde es Fideicomisario en Primer Lugar. La entidad no maneja ningún mandato ni análogo.

**Nota 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

En la actualidad la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La Comisión de Agua Potable, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Quintana Roo, observa y atiende la normatividad emitida por el CONAC, Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, así como reglas específicas en materia de valuación de bienes muebles e inmuebles; entre otras, se aplican en el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de información financiera. Para el registro de las operaciones presupuestales se utilizan los momentos contables del egreso y se aplica el registro simultáneo 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

*[Handwritten signature and scribbles in blue ink]*

En lo referente a la normatividad supletoria, los Estados Financieros al 31 de diciembre 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 diciembre de 2024, la Comisión realizó cancelaciones por un importe de \$196,469,797.50 correspondientes a las cuentas de bienes muebles, depreciaciones, obras en proceso, IVA por recuperar 2018 e IVA por recuperar 2019, 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 diciembre de 2024 de 42,579.10 dólares (son: Cuarenta y dos mil quinientos setenta y nueve dólares 10/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$20.5103 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$ 873,310.21 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 diciembre 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 diciembre 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 \$45,455,169.51.
- f) Al 31 de diciembre de 2024, los bienes inmuebles y muebles no se encuentran dados en garantía, ni están sujetos a embargo.
- g) Al 31 de diciembre 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 diciembre 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 diciembre de 2024 se estimó recaudar, considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos, \$1,883.01 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$ 1,798.39 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. Cabe mencionar que al mes de diciembre en el estado analítico de ingreso existe diferencia entre el momento devengado y recaudado por la cantidad \$14,000,377.42, dicho monto deriva de los recursos de libre disposición de origen Estatal pendientes de recibir por un monto de \$14,000,000.00 con solicitud de pago 53261101-60, número de recibo 142/2024 del 27 de diciembre del 2024 y oficio de autorización de ampliación SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/291124-19/XI/2024 del 29 Noviembre de 2024 provisionado con la póliza de diario 202412-02252 y la cantidad de \$377.42 el cual es un pendiente de pago de la empresa

QUALITAS COMPAÑÍA DE SEGUROS SA DE CV por una diferencia entre el monto de factura y lo pagado por la empresa, provisionado en póliza de diario 202412-02253. Dichos recursos fueron depositados en el mes de enero del ejercicio 2025, a la cuenta bancaria 65503881873 del Banco Santander.

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 Ingreso
	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Derechos	1,278,869,112.00	0.00	1,278,869,112.00	1,202,601,498.84	1,202,601,121.42	Ingresos Propios
Productos	30,000,814.00	0.00	30,000,814.00	35,688,206.00	35,688,206.00	Ingresos Propios
Aprovechamientos	157,364.00	0.00	157,364.00	260,646.64	260,646.64	Ingresos Propios
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	328,278,626.19	328,278,626.19	328,137,937.46	328,137,937.46	Ingresos Federales
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	245,702,730.92	245,702,730.92	245,702,730.92	231,702,730.92	Ingresos Estatales
<b>Total:</b>	<b>1,309,027,290.00</b>	<b>573,981,357.11</b>	<b>1,883,008,647.11</b>	<b>1,812,391,019.86</b>	<b>1,798,390,642.44</b>	

#### 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, de los cuales corresponden a porción a corto plazo \$42.88 millones de pesos y a largo plazo \$257.71 millones de pesos.

#### Nota 11. Calificaciones otorgadas

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado se encuentra sujeta al menos a dos procesos de Calificación de riesgo correspondiente a la evaluación institucional y al crédito contratado por la CAPA con Banco Mercantil del Norte, S.A., por un monto de inicial de \$560 millones. Las agencias que realizan esta evaluación son HR Ratings y Fich Ratings, presentando como últimas calificaciones emitidas las siguientes:

Agencia	Evaluación Institucional	Evaluación Crédito	Fecha
Fitch Ratings	BBB+E	AA- E OPINIÓN NEGATIVA	14 Marzo 2024
HR Ratings	A-	AA+ E	28 Noviembre 2024

#### 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 diciembre de 2024, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	1,020,083,012.79
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	35,130,057.73
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	142,910,384.41
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	27,963,554.25
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	17,341,312.72
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	50,206,915.38
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	281,995,861.73
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	222,759,543.43
<b>Total</b>	<b>1,798,390,642.44</b>

**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	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,202,601,498.84	1,177,382,744.98
Productos	35,688,206.00	42,326,247.26
Aprovechamientos	260,646.64	243,080.36
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0.00	0.00
<b>Total ingresos de gestión</b>	<b>1,238,550,351.48</b>	<b>1,219,952,072.60</b>

**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 diciembre 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	328,137,937.46	220,913,702.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	245,702,730.92	94,595,072.20
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>573,840,668.38</b>	<b>315,508,774.20</b>

### 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 diciembre 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.

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de diciembre 2024	% por rubro corresponde	Explicación de la cuenta
4.1	Ingresos de Gestión	1,238,550,351.48		GRUPO
4.1.4	Derechos	1,202,601,498.84	100%	RUBRO
4.1.4.1	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	400,729,417.83	33%	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.
4.1.4.3	Derechos por prestación de servicios	666,346,107.03	55%	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: doméstica, comercial, hotelera y servicios generales.
4.1.5	Productos	35,688,206.00	100%	RUBRO
4.1.5.1	Productos	35,688,206.00	100%	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	260,646.64	100%	RUBRO
4.1.6.2	Otros Aprovechamientos	260,646.64	100%	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	573,840,668.38		GRUPO
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	328,137,937.46	100%	RUBRO
4.2.1.3	Convenios	328,137,937.46	100%	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	245,702,730.92	100%	RUBRO
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	245,702,730.92	100%	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 diciembre 2024 comparado con el ejercicio 2023.

CUENTA	2024	2023
Servicios personales	443,592,531.28	403,254,217.74
Materiales y suministros	129,507,937.69	102,974,069.64
<b>Servicios generales</b>	<b>552,603,048.30</b>	<b>425,466,846.18</b>
<b>Total gastos de funcionamiento</b>	<b>1,125,703,517.27</b>	<b>931,695,133.56</b>

### 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. En el mes de diciembre se pagó prima de cobertura CAP, por operación financiera derivada, que se contrató con Banco Azteca SA, Institución de Banca Múltiple, que deberá cubrir el saldo insoluto del financiamiento.

CUENTA	2024	2023
Intereses de la Deuda Pública	41,448,065.11	47,594,290.74
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	1,337,329.15	1,146,542.12
Costo por Coberturas	655,000.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>43,440,394.26</b>	<b>48,740,832.86</b>

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de los otros gastos y pérdidas extraordinarias se tienen las depreciaciones y amortizaciones de activos del mes de diciembre 2024

CUENTA	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	163,740,015.07	144,679,823.01
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>163,740,015.07</b>	<b>144,679,823.01</b>

### 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	453,459,037.40
<b>Inversión Pública</b>	<b>67,479,761.16</b>	<b>453,459,037.40</b>

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

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de diciembre 2024	%por rubro corresponde	Explicación de la cuenta
5.1	Gastos de Funcionamiento	1,125,703,517.27		<b>GRUPO</b>
5.1.1	Servicios Personales	443,592,531.28	100%	<b>RUBRO</b>
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	154,224,321.55	35%	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	138,136,376.65	31%	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, prestaciones de fin de año y aguinaldo, gratificación de fin de año, prestaciones de fin de año en especie, canasta navideña.
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	65,483,792.18	15%	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	129,507,937.69	100.0%	<b>RUBRO</b>
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	41,387,163.80	32.0%	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	20,977,334.06	16.2%	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.

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de diciembre 2024	%por rubro corresponde	Explicación de la cuenta
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	28,762,339.89	22.2%	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	19,903,656.26	15.4%	En esta cuenta se registran las refacciones que se utilizan en los equipos de transporte de esta comisión.
5.1.3	Servicios Generales	552,603,048.30	100.0%	RUBRO
5.1.3.1	Servicios Básicos	124,007,703.82	22.4%	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	251,547,135.29	45.5%	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	43,440,394.26		GRUPO
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	41,448,065.11	100.0%	RUBRO
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	41,448,065.11	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	1,337,329.15	100.0%	RUBRO
5.4.3.1	Gastos de la Deuda Pública Interna	1,337,329.15	100.0%	En esta cuenta se registran los gastos por honorarios fiduciarios del fideicomiso, contrato 10010906.
5.4.4	Costo por Coberturas	655,000.00	100.0%	RUBRO
5.4.4.1	Costo por Coberturas	655,000.00	100.0%	En esta cuenta se registra prima de cobertura CAP, por operación financiera derivada, que se contrata con Institución Bancaria, que deberá cubrir, el saldo insoluto del financiamiento
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	163,740,015.07		GRUPO
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	163,740,015.07	100.0%	RUBRO
5.5.1.4	Depreciación de Infraestructura	117,974,006.51	72.0%	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	37,280,433.24	22.8%	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 público

## 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 \$ 502,956,398.06 pesos, son los recursos disponibles de esta Comisión, para cubrir sus compromisos y se encuentran integrados por Fondos Fijos, Fondos Cajas, 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 cajas 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	0.00	0.00
Fondo Cajeras	0.00	0.00
Fondo para pago a operadores de bomba	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	502,956,398.06	545,378,331.08
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>502,956,398.06</b>	<b>545,378,331.08</b>

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	185,563.04
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	523,122.84
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	303,177.75
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	299,136.91
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	266,101.48
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	874,863.48
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHON P. BLANCO	344.58
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	783,706.70
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	96.77
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	885,799.64
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	25.52
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	59.40
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	36.15
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	287.92
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	313,361.96
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	80.99
127180001583999252	PRODUCTIVA	0
127180001583982081	PRODUCTIVA	0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	18,474,813.29
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
0121330138	PRODDER 2013	14,026.16
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	16,420.22
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	1,189,388.97
0653882129	RECAUDADORA COZ	3,557,771.37
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	873,310.21
0653884020	RECAUDADORA OPB	783,225.11
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,297.83
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	0.00
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,032.74
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
BANCO MERCANTIL DEL NORTE (PROGRAMAS)		
01264523656	PROGRAMA FAFEF-2024	1,237,899.54
01267569392	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2024	0.00
01267569413	PROAGUA FEDERAL 2024	11,389,797.99
01267569422	PROAGUA ESTATAL GIC 2024	12,614,935.74
01267569431	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2024	0.00
01269750989	FISE-2024	1,466,359.18
01270077507	PROSANEAR FEDERAL 2023	0.00

BANCO MERCANTIL DEL NORTE (PROGRAMAS)		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01270077495	PRODDER FEDERAL 2023	0.00
01272578679	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024	304,264.78
01272581932	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024 GIC	304,222.18
1274524616	PRODDER FEDERAL 2024	24,724,632.77
1274522715	PROSANEAR FEDERAL 2024	48,235,436.26
1277286063	PROAGUA ESTATAL FISE 2024	2,333,556.96
1289471424	PRODDER GIC-2024	13,408,039.08
1295280074	PROSANEAR ESTATAL FAFEF-2024	22,563,544.51
1295276406	PRODDER ESTATAL FAFEF-2024	1,474,417.68
1295281521	PRODDER ESTATAL FISE-2024	4,763,606.95
1295278905	PROSANEAR ESTATAL GIC-2024	6,408,732.31
1299499883	FAFEF GIC-2024	111,324.77
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	26,446.34
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	5,186.38
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	12,569.00
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	13,752,385.34
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,783.31
18000053570	INGRESOS OTHON P BLANCO 3570	107,570.90
18000123579	RECAUDADORA TULUM	2,901.89
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,304.45
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	223.18
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,615.70
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,831.71
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	603,517.16
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	56,477.22
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	307,974,235.03
BANCO SANTANDER – PARA CONCESIONARIAS		
18000280274	SOLIDARIDAD	0
18000280288	CANCUN (BENITO JUAREZ)	0
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	318,513.95
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	37,457.80
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,000.99
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	-2,916,238.97
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	20,014.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	258,882.04
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDADORA TULUM	21,479.87
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	16,305.58
4021141247	RECAUDADORA FCP	406,563.62
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	126,724.65
4021141726	RECAUDADORA TULUM	813,442.07
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	453,568.40
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.83
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,613.86
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,772.53
	SUMAS	502,956,398.06

## 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	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	14,352,191.02	5,147,816.11
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	230.74	17,139.94
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	198,210,383.94	279,468,157.10
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>212,562,805.70</b>	<b>284,633,113.15</b>

### Deudores por viáticos

En el mes de diciembre, no existe saldo en esta cuenta, pues todo fue comprobado en el mismo mes o en su caso fue depositado o descontado vía nómina en el mes.

### 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
DEDI00214	GARCIA RODRIGUEZ JOSE ROMAN	0.00	0.00	-121.07	0.00	-121.07
DEDI00339	VERDUZCO MENDOZA GUADALUPE	1,581.09	0.00	0.00	0.00	1,581.09
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0.00	0.00	0.00	22,360.71	22,360.71
DEDI00745	RAMIREZ CERVERA JOSE LUIS	0.00	2,946.02	0.00	0.00	2,946.02
DEDI00865	MARTIN CHAN VICTOR MANUEL	0.00	321.74	0.00	0.00	321.74
DEDI02010	CHI CASTILLO ROGER DAVID	0.00	503.73	0.00	0.00	503.73
DEDI03805	JIMENEZ PEREZ MARCOS ELISEO	994.02	0.00	0.00	0.00	994.02
DEDI03944	MIGUEL ARROYO MARTINEZ	722.05	0.00	0.00	0.00	722.05
DEDI03948	GONGORA MARIN DAVID ANTONIO	1,792.72	0.00	0.00	0.00	1,792.72
DEDI03959	HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES	5,943.01	0.00	0.00	0.00	5,943.01
DEDI03987	EMMANUEL EK HERMENEGILDO	534.80	0.00	0.00	0.00	534.80
DEDI04064	CAUICH TZEC HUGO ALBERTO	0.00	471.76	0.00	0.00	471.76
DEDI04092	TORRES LOPEZ JOSE ENRIQUE	2,101.19	0.00	0.00	0.00	2,101.19
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
DEDI04162	AARON GERARDO MONTES HEREDIA	4,507.48	0.00	0.00	0.00	4,507.48
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	7,148.10	0.00	0.00	0.00	7,148.10
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	277,800.33	0.00	0.00	0.00	277,800.33
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	19,343.47	0.00	0.00	0.00	19,343.47
<b>SUMAS</b>		<b>323,578.51</b>	<b>4,243.25</b>	<b>-121.07</b>	<b>22,360.71</b>	<b>350,061.40</b>

### Deudores diversos externos

En el mes de diciembre, se crearon adeudos en las cuentas de SEFIPLAN, por recurso de libre disposición de origen estatal pendiente de recibir.

Código	Nombre	90 Días	180 Días	Menor o igual 365 Días	Mayor a 365 Días	Sumas
DDEX00098	SEFIPLAN	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000,000.00
DDEX00101	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS SA DE CV	377.42	0.00	0.00	0.00	377.42
DDEX00129	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.00	0.00	1,752.20	0.00	1,752.20
<b>SUMAS</b>		<b>14,000,377.42</b>	<b>0.00</b>	<b>1,752.20</b>	<b>0.00</b>	<b>14,002,129.62</b>

### 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.

En el mes de diciembre, el saldo en la cuenta de Anticipo contingencia en litigios, se incrementó derivado de una demanda penal promovida por esta Comisión, según carpeta de investigación: FGE/QR/OPB/FECC/161/11/2024, por retiros no autorizados de los días 04, 05 y 07 de noviembre, de las cuentas bancarias de Banco Azteca.

CUENTA	2024	2023
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	425,325.37
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	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	36,873,287.14	21,392,525.36
Anticipo contingencia en litigios	22,407,065.25	307,065.25
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total Derechos a recibir Bienes o Servicios</b>	<b>60,278,027.31</b>	<b>23,122,590.90</b>

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.	0.00	0.00	0.00	583,282.80	583,282.80
APAB00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	0.00	0.00	0.00	180,405.86	180,405.86
APAB01072	HIDROSOLUTIONS SA. DE CV.	0.00	0.00	0.00	94,603.62	94,603.62
APAB01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	139,382.64	139,382.64
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>997,674.92</b>	<b>997,674.92</b>

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 o igual 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
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
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
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	0.00	0.00	0.00	46,569.49	46,569.49
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	1,000,736.04	0.00	0.00	0.00	1,000,736.04
ANCO00159	PARALELO 83 S DE RL DE CV	2,796,520.50	0.00	0.00	0.00	2,796,520.50
ANCO00173	CONSTRUCCIONES DALBAH SA DE CV	733,955.37	0.00	0.00	0.00	733,955.37
ANCO00193	CONSTRUCTIVA CHAEBOL-KIA SA DE CV	11,905,793.45	0.00	0.00	0.00	11,905,793.45
ANCO00199	VKO LIMBO S.A. DE C.V.	12,347,061.14	0.00	0.00	0.00	12,347,061.14
ANCO00202	INNOVACION Y ESTRATEGIA PARA EL DESARROLLO Y + S.A. DE C.V	1,295,124.56	0.00	0.00	0.00	1,295,124.56
ANCO00213	COMERCIALIZACION, EDIFICACION Y SERVICIOS CP S DE RL DE CV	0.00	300,463.33	0.00	0.00	300,463.33
ANCO00214	R+L CONSTRUTORA SA DE CV	2,733,696.95	0.00	0.00	0.00	2,733,696.95
ANCO00215	MAQAR MACHINERY, S.A DE C.V	1,738,682.58	0.00	0.00	0.00	1,738,682.58
ANCO00216	EDIFICACIONES JINETTE, S.A DE C.V	896,806.79	0.00	0.00	0.00	896,806.79
<b>Total</b>		<b>35,448,377.38</b>	<b>300,463.33</b>	<b>0.00</b>	<b>1,124,446.43</b>	<b>36,873,287.14</b>

Concentrado de Anticipo contingencia en litigios, en el mes de noviembre se incrementó el saldo por \$ 22,100,000.00 derivado de denuncia penal interpuesta por esta Comisión según carpeta de investigación: FGE/QR/OPB/FECC/161/11/2024.

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SUMAS
ANCL00003	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS FGE/QR/MPCOZ/UIR/11/3983	0.00	0.00	0.00	99,910.37	99,910.37
ANCL00005	RONNY TORRES AVILA	0.00	0.00	0.00	32,395.88	32,395.88
ANCL00010	ANGEL MARCELINO HUAPE LOPEZ	0.00	0.00	0.00	174,759.00	174,759.00
ANCL00011	GUADALUPE VERDUZCO MENDOZA	22,100,000.00	0.00	0.00	0.00	22,100,000.00
<b>Total general</b>		<b>22,100,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>307,065.25</b>	<b>22,407,065.25</b>

### 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	6,997,678.00	7,234,270.43
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	63,658,109.76	40,959,191.84
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,045,680.44	3,838,247.11
Combustibles, lubricantes y aditivos	379,467.72	181,711.06
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	5,454,184.04	5,194,067.23
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	14,545.83
Herramientas, refacciones y accesorios menores	15,454,560.10	12,305,055.29
<b>Total Almacenes</b>	<b>94,151,390.66</b>	<b>69,874,253.56</b>

### Nota 23. Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre 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 31/12/2024	Depreciación o Amortización Acum. 31/12/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	937,227,914.57	0.00	0.00	
Edificios no habitacionales	20,273,971.07	5,514,286.60	194,463.84	3.30%
Infraestructura	4,595,965,345.11	3,302,016,121.49	117,974,006.51	4.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	63,555,297.29	48,045,422.19	1,427,703.37	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,734,370.24	749,288.32	110,023.54	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,906,448.16	2,632,399.58	-6,501.88	20.00%
Vehículo y Equipo de Transporte	128,674,574.23	80,817,466.63	4,456,873.58	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	202,262,019.89	72,231,422.56	8,632,963.42	10.00%
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	10.00%
<b>Total bienes muebles e inmuebles</b>	<b>5,954,599,940.56</b>	<b>3,512,006,407.37</b>	<b>132,789,532.38</b>	

## 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 31/12/2024	Depreciación o Amortización Acum. 31/12/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,032,445.45	7,031,615.56	2,145,511.26	10.00%
Licencias	538,013.85	445,404.02	-465,133.09	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
<b>Total bienes intangibles</b>	<b>7,570,459.30</b>	<b>7,477,019.58</b>	<b>1,680,378.17</b>	

## 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)	0.00	0.00
<b>Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos</b>	<b>-44,124,673.14</b>	<b>-44,124,673.14</b>

## 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
<b>Total activos diferidos</b>	<b>749,263.63</b>	<b>749,263.63</b>

Anexo: Pagos anticipados para la recepción de bienes o servicios, pendientes de cancelar.

Código	Nombre	Saldo actual
PANT00001	Edenred México S.A. de C.V.	15,600.03
PANT00003	Multiservicios Playa del Carmen	33,398.16
PANT00005	Diferencia Recaudación Cozumel	7,465.79
<b>Total Pagos Anticipados</b>		<b>56,463.98</b>

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
<b>Total Depósitos en Garantía</b>		<b>692,799.65</b>

### 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	395,821,756.19	410,813,630.00
<b>Total otros activos no circulantes</b>	<b>448,414,953.32</b>	<b>463,406,827.13</b>

### 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	600.00	646.50
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,091,654.53	2,097,285.05
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,082,763.19	42,093,403.47
Prestamos Empleados a Largo Plazo	28,908.59	22,300.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
IVA por recuperar a largo plazo	224,898,424.74	235,829,158.13
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>269,102,351.05</b>	<b>280,042,793.15</b>

### 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
<b>SUMAS</b>		<b>600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>600.00</b>

### Anexo deudores diversos a largo plazo (superiores a un año)

Código	Nombre	2017 y ejercicios ant.	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
DEDIL00168	SANTANA ROVELO JOSE GUADALUPE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-218.22	-218.22
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0.00	0.00	0.00	597.17	0.00	0.00	597.17
DEDIL0782	TENORIO CASTILLO SALOMON	66,458.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,458.92
DEDIL1912	KU CALDERON JOSE LUIS REYES	0.00	0.00	79,883.07	0.00	0.00	0.00	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1,524,593.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,524,593.70
DEDIL2742	NELIS TORRES CARRILLO	0.00	0.00	0.00	0.00	2,357.02	0.00	2,357.02
DEDIL3260	ANDUCIN FLORES CARLOS	5,405.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,405.41
DEDIL3393	SAURI RAMIREZ STEPHANNY JOANNA	251,489.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,489.53
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	70.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70.00
DEDIL3518	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0.00	0.00	0.00	0.00	41,693.45	0.00	41,693.45
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0.00	0.00	0.00	85,165.44	0.00	0.00	85,165.44
DEDIL3532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0.00	0.00	0.00	0.00	3,131.76	0.00	3,131.76
DEDIL3562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,011.05	1,011.05
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	1,102.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,102.35
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0.00	28,913.88	0.00	0.00	0.00	0.00	28,913.88
	<b>SUMAS</b>	<b>1,849,119.91</b>	<b>28,913.88</b>	<b>79,883.07</b>	<b>85,762.61</b>	<b>47,182.23</b>	<b>792.83</b>	<b>2,091,654.53</b>

### 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	RENNEN 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
<b>SUMAS</b>		<b>171,351.04</b>	<b>21,742,280.82</b>	<b>1,999,481.62</b>	<b>-2,224,267.93</b>	<b>20,393,917.64</b>	<b>42,082,763.19</b>

En la actualidad no hay cuentas por cobrar a largo plazo 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.

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.

En el mes de diciembre, procedió la devolución del IVA por recuperar del mes de octubre del ejercicio 2019, aunque no en su totalidad, debido a inconsistencias, el importe con el factor de actualización fue por \$ 454,729.00, dicho ingreso fue depositado el día 23 de diciembre a la cuenta 01720154970191 de Banco Azteca SA

### Anexo IVA por recuperar a largo plazo (superiores a un año)

Código	Nombre	2019	2020	2021	2022	Sumas
1.2.2.9.01.02	IVA por recuperar 2019	60,714,469.17	0.00	0.00	0.00	60,714,469.17
1.2.2.9.01.03	IVA por recuperar 2020	0.00	80,213,912.43	0.00	0.00	80,213,912.43

Código	Nombre	2019	2020	2021	2022	Sumas
1.2.2.9.01.04	IVA por recuperar 2021	0.00	0.00	38,489,577.48	0.00	38,489,577.48
1.2.2.9.01.05	IVA por recuperar 2022	0.00	0.00	0.00	45,480,465.66	45,480,465.66
<b>Total IVA por recuperar a largo plazo</b>		<b>60,714,469.17</b>	<b>80,213,912.43</b>	<b>38,489,577.48</b>	<b>45,480,465.66</b>	<b>224,898,424.74</b>

## 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	21,251,241.78	22,813,503.93
Proveedores por pagar a Corto Plazo	24,443,552.57	18,860,643.84
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	69,124,201.15	88,749,564.71
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	29,174,310.13	28,171,853.42
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,124,593.57	38,824.16
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	42,882,080.00	40,126,550.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Clasificar	523,743.37	0.00
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>188,523,722.57</b>	<b>198,760,940.06</b>

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	42,882,080.00	0.00	0.00	0.00	42,882,080.00
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	18,730,950.26	0.00	0.00	2,520,291.52	21,251,241.78
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	19,095,928.29	0.00	0.00	10,078,381.84	29,174,310.13
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	9,072.00	0.00	514,671.37	0.00	523,743.37
PRBI01472	GUADALUPE HADAD ESTEFANO	133,291.00	0.00	0.00	0.00	133,291.00
PRBI01933	JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	12,900.00	0.00	0.00	0.00	12,900.00
PRBI02381	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	402,116.40	64,486.80	0.00	0.00	466,603.20
PRBI02845	MARIA DEL SOCORRO PUGA HERNANDEZ	9,117.60	0.00	0.00	0.00	9,117.60
PRBI02857	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	3,474,432.00	0.00	0.00	0.00	3,474,432.00
PRBI02867	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	238,980.69	51,244.92	0.00	0.00	290,225.61
PRBI030119	BERTA MARIA US NERY	1,404,388.80	0.00	0.00	0.00	1,404,388.80
PRBI030181	AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	13,284.00	0.00	0.00	0.00	13,284.00
PRBI03040	LETICIA ELIZABETH TOLOSA DORANTES	92,659.83	0.00	0.00	0.00	92,659.83
PRSE00865	FITCH MEXICO, S.A. DE C.V.	241,744.58	0.00	0.00	0.00	241,744.58
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	20,880.00	0.00	0.00	0.00	20,880.00
PRSE01836	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	275,960.52	0.00	0.00	0.00	275,960.52
PRSE02210	PROYECTOS Y SUMINISTROS IND. ACCSEL S DE RL DE CV	45,240.00	0.00	0.00	0.00	45,240.00
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	667,031.95	0.00	0.00	0.00	667,031.95
PRSE02749	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	482.82	0.00	0.00	0.00	482.82
PRSE02759	SOLUCIONES NERUS SA DE CV	348,000.00	0.00	0.00	0.00	348,000.00
PRSE02924	MARIO FELIX RIVERO LEAL	64,960.00	0.00	0.00	0.00	64,960.00
PRSE02929	ESTHER ABIGAIL VAZQUEZ CELIS	1,392.00	0.00	0.00	0.00	1,392.00
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	5,637.60	0.00	0.00	0.00	5,637.60
PRSE03049	SANDY ANGELICA MORALES ACK	20,962.07	0.00	0.00	0.00	20,962.07
PRSE03102	ALEJANDRO DE LOS SANTOS SAUZ	1,172.64	0.00	0.00	0.00	1,172.64

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
PRSE03273	AEROENLACES NACIONALES SA DE CV	18,918.45	0.00	0.00	0.00	18,918.45
PRSE03441	BERTA MARIA US NERY	37,908.00	0.00	0.00	0.00	37,908.00
PRSE03463	BIO SAVING ENERGY S A P I DE CV	505,126.43	0.00	0.00	0.00	505,126.43
PRSE03571	SANTGON TALLERES SA DE CV	227,012.00	0.00	0.00	0.00	227,012.00
PRSE03578	FORMOSA MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION SA DE CV	971,500.00	0.00	0.00	0.00	971,500.00
PRSE03599	AUDITORES DIAZ DOMINGUEZ Y ASOCIADOS	1,088,661.47	0.00	0.00	0.00	1,088,661.47
PRSE03608	RUBI ZITLALY OLIVERA ALFARO	4,060.00	0.00	0.00	0.00	4,060.00
PRSE03612	SUMINISTROS MEXVER	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000,000.00
CONT00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	557,235.75	0.00	0.00	0.00	557,235.75
CONT00068	SANOVA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	30,141.83	0.00	0.00	0.00	30,141.83
CONT00069	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES, S.A. DE C.V.	4,261,157.15	0.00	0.00	0.00	4,261,157.15
CONT00071	MAYPE CONSTRUCCIONES EN GENERAL SA DE CV	1,314,502.51	0.00	0.00	0.00	1,314,502.51
CONT00078	CONAURBE HIDALGUENSE SA DE CV	21,301,529.74	0.00	0.00	0.00	21,301,529.74
CONT00079	VMV CONSTRUCCIONES SA DE CV	1,131,250.07	0.00	0.00	0.00	1,131,250.07
CONT00084	VIDE CONSTRUCCIONES DE MEXICO SA DE CV	15,563,972.73	0.00	0.00	0.00	15,563,972.73
CONT00094	PROTECCION AMBIENTAL CONTENEDORES Y + S.A. DE C.V.	4,762,030.69	0.00	0.00	0.00	4,762,030.69
CONT00095	ROCALICA S.A. DE C.V.	5,583,746.92	0.00	0.00	0.00	5,583,746.92
CONT00097	COOPERATIVO DE MANTENIMIENTO Y EDIFICACIONES SA DE CV	1,426,456.32	0.00	0.00	0.00	1,426,456.32
CONT00100	COMERCIALIZADORA DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION CADA SA DE CV	1,551,421.19	0.00	0.00	0.00	1,551,421.19
CONT00102	ASOCIACION DE INGENIEROS CONSTRUCTORES AIC S.A. DE C.V.	1,955,875.41	0.00	0.00	0.00	1,955,875.41
CONT00104	GRUPO DE DESARROLLO ECONOMICO AE S. DE R.L. DE C.V.	3,118,082.04	0.00	0.00	0.00	3,118,082.04
CONT00105	CLOUD INC LIMITED S.A. DE C.V.	2,724,310.56	0.00	0.00	0.00	2,724,310.56
CONT00107	RECONSTRUCCIONES ACTUALIZADAS DEL PUERTO, S.A. DE C.V.	2,368,697.83	0.00	0.00	0.00	2,368,697.83
CONT00108	R+L CONSTRUCTORA SA DE CV	1,038,282.95	0.00	0.00	0.00	1,038,282.95
CONT00109	MAQAR MACHINERY, S.A DE C.V	435,507.46	0.00	0.00	0.00	435,507.46
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	-847.82	0.00	0.00	0.00	-847.82
OCPC00074	C.A.P.A DIRECCION GENERAL	361.00	0.00	0.00	0.00	361.00
OCPC00163	PROVISION APOYO FUNERARIO	40,500.00	0.00	0.00	0.00	40,500.00
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	199,968.52	140,756.48	551,462.27	0.00	892,187.27
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	26,288.48	27,711.76	13,920.84	0.00	67,921.08
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	23,336.77	22,320.08	0.00	0.00	45,656.85
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	26,227.71	37,288.71	14,258.94	0.00	77,775.36
OCPC00521	DESCUENTO DE NOMINA	1,039.83	0.00	0.00	0.00	1,039.83
SUMAS		174,486,927.04	343,808.75	1,094,313.42	12,598,673.36	188,523,722.57

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

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

### Nota 30. Provisiones

Al 31 de diciembre 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	0.00	0.00
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	15,931.44
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	6,512,392.12	27,721,467.73
<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>6,528,323.56</b>	<b>27,737,399.17</b>

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

Código	Nombre	2020 y años anteriores	2021	2022	2023	2024	Sumas
PRSEL0023	ACEROS Y PERFILES DEL CARIBE, SA DE CV.	0	0	15,931.44	0		15,931.44
OCPL00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	3,762,643.30	0	0	0		3,762,643.30
OCPL00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	-493,689.02	0	0	0		-493,689.02
OCPL00060	PENSION ALIMENTICIA	830,184.60	-18139.78	0	0		812,044.82
OCPL00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	355,859.15	0	0	0	328967.98	684,827.13
OCPL00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	0	0	0		159,960.53
OCPL00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	-548,714.36	0	0	0		-548,714.36
OCPL00217	COBRANZA DRAEF	10,115,525.06	-9335853.05	223,542.90	-476979.95	-244546.82	281,688.14
OCPL00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	1,702,214.76	0	0	0		1,702,214.76
OCPL00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	132,163.23	0	0	0		132,163.23
OCPL00469	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	19253.59	0		19,253.59
	<b>SUMAS</b>	<b>16,016,147.25</b>	<b>-9,353,992.83</b>	<b>258,727.93</b>	<b>-476,979.95</b>	<b>84,421.16</b>	<b>6,528,323.56</b>

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	257,706,240.07	300,588,320.07
<b>Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>300,588,320.07</b>	<b>340,714,870.07</b>

### 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	241,016,588.94	240,314,435.95	702,152.99
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,234,453,387.40	0.00
<b>Patrimonio Contribuido</b>	<b>6,867,180,257.64</b>	<b>6,866,478,104.65</b>	<b>702,152.99</b>

#### 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)	412,027,332.10	-43,113,980.03	455,141,312.13
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	-1,351,829,266.96	-1,155,359,469.47	-196,469,797.49
<b>Patrimonio Generado</b>	<b>-2,964,678,412.73</b>	<b>-3,132,514,062.01</b>	<b>167,835,649.28</b>

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Nota 34. Flujos de efectivo

Las operaciones del periodo enero a diciembre 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	453,072,037.81	496,073,323.14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-412,135,427.07	-326,072,086.50
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-83,358,543.76	-86,288,913.86
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-42,421,933.02</b>	<b>83,712,322.78</b>
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	502,956,398.06	545,378,331.08

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	502,956,398.06	545,378,331.08
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>502,956,398.06</b>	<b>545,378,331.08</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>319,931,603.25</b>	<b>270,136,493.35</b>
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	319,931,603.25	270,136,493.35
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>92,203,823.82</b>	<b>55,935,593.15</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	10,789,655.61	7,068,623.69
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	113,460.31	180,288.57
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	30,180,381.23	22,068,564.64
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,120,326.67	26,618,116.25
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>412,135,427.07</b>	<b>326,072,086.50</b>

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>412,027,332.10</b>	<b>-43,113,980.03</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>41,044,705.72</b>	<b>539,187,303.17</b>
Depreciación	161,432,542.85	142,127,093.65
Amortización	2,307,472.22	2,552,729.36
Incrementos en las provisiones	-74,328,373.10	-154,802,887.80
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	-48,366,936.26	549,310,367.96
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>453,072,037.81</b>	<b>496,073,323.14</b>

**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 diciembre de 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		2024
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,812,391,019.86</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0.00</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>1,812,391,019.86</b>

### 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 diciembre de 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		2024
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>1,679,434,039.53</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>641,008,242.72</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	153,310,620.79
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	10,781,120.90
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	204,266.70
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	51,275,840.93
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	349,438,607.46
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	5,690,854.71
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>361,937,890.95</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	163,740,015.07
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)	129,507,937.69
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,210,177.03
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>1,400,363,687.76</b>

**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 diciembre de 2024 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2024	2023
Pasivos contingentes	12,506,499.00	11,506,498.90
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
<b>Total Juicios</b>	<b>1,068,518,540.13</b>	<b>1,067,518,540.03</b>

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
<b>Total Bienes concesionados o en comodato</b>	<b>2,248,088.05</b>	<b>1,894,664.62</b>

**Relación bienes recibidos en comodato al 31 de diciembre 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
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN</b>							
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
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>							
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:FAHR6CA2MP118523	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:FAHR6CA6MP118525	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 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTEW1EF8HKC78720 COLOR:BLANCO	15/02/SEFIPLAN-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE00000 0897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO CAMIONETA MARCA:FORD F-150 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
<b>TOTAL</b>							<b>2,248,088.05</b>

### 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	70,617,627.25
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	573,981,357.11
Ley de Ingreso Devengada	2,062,654,625.22
Ley de Ingreso Recaudada	1,916,523,966.50

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	338,209,465.95
Modificaciones al Presupuesto de egresos Aprobado	822,473,900.74
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,070,037,783.63
Presupuesto de Egresos Devengado	1,940,916,320.33
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,874,226,562.29
Presupuesto de Egresos Pagado	1,611,952,974.32

**ELABORÓ**  
  
L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

**REVISÓ**  
  
C. HECTOR SEGUNDO MASEGOSA LLANAS  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO,  
FINANCIERO Y DE ARCHIVO

**AUTORIZÓ**  
  
LIC. HUGO FEDERICO GARZA SÁENZ  
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISION DE  
AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO