

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 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.

Nota 2. Panorama 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.

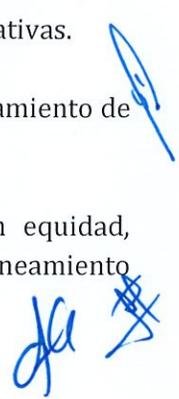
Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos.

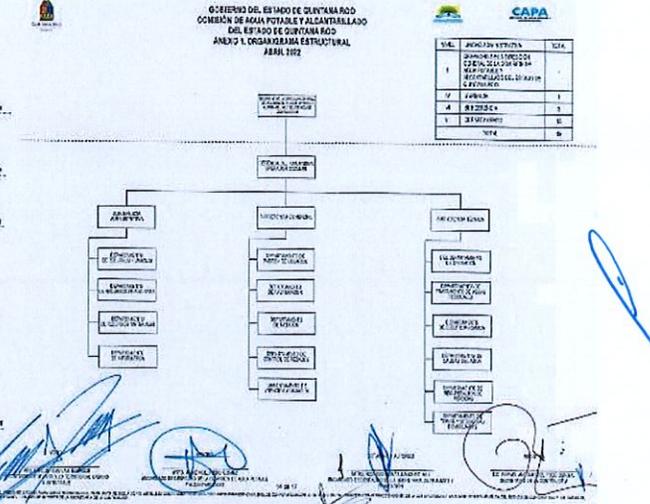
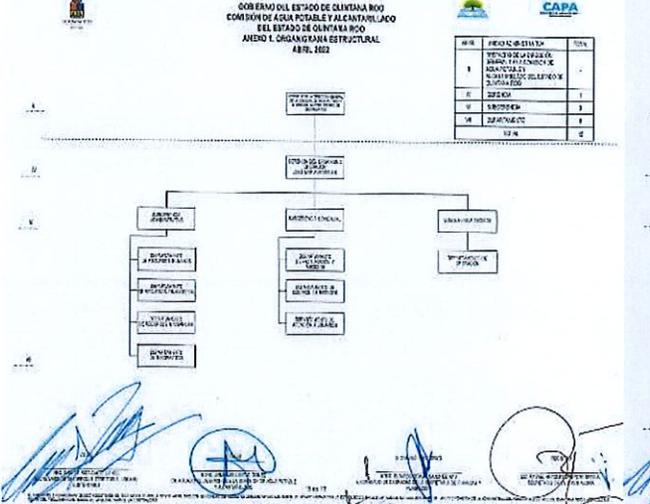
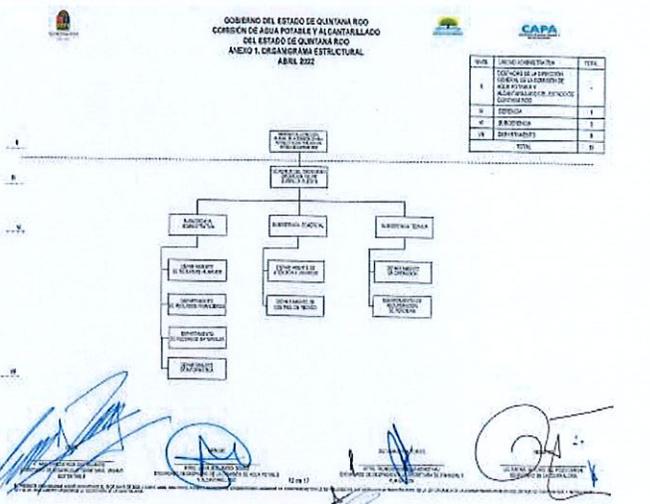
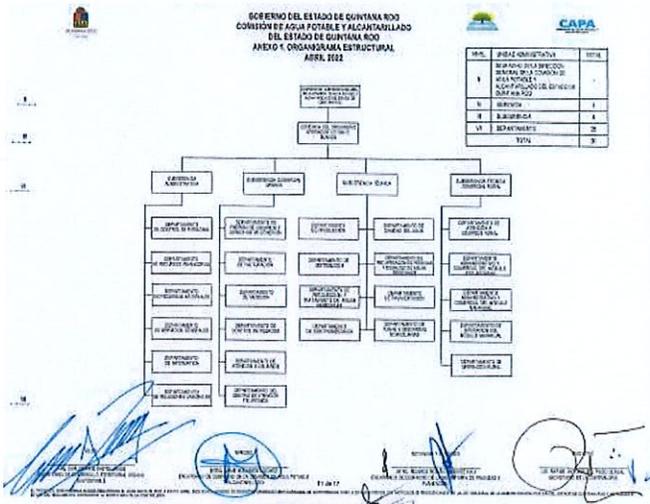
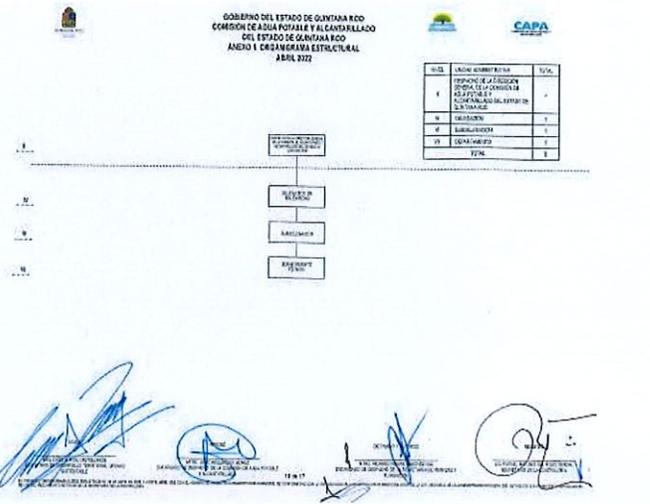
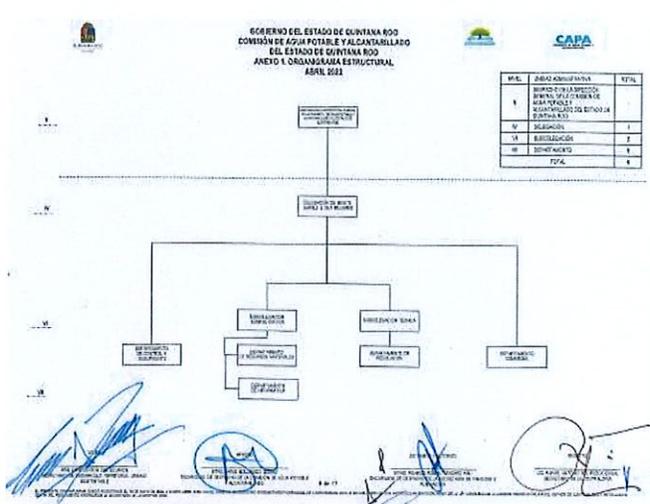
Nota 3. Organización y Objeto Social

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.

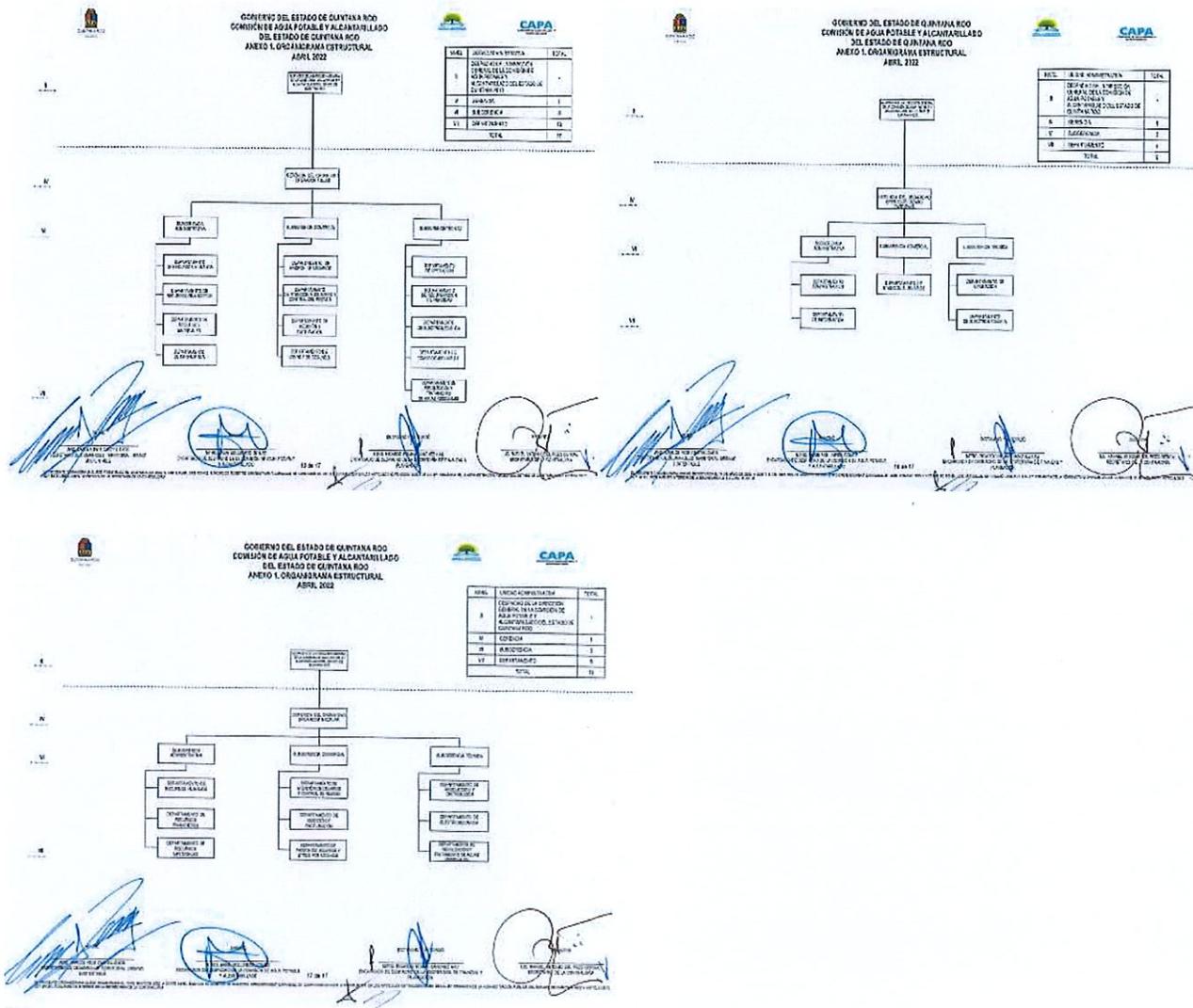
Nuestra visión es: Ser el mejor organismo público operador de agua potable, drenaje y saneamiento de México.

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.





Handwritten signature or initials in blue ink.



Nota 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

Para la elaboración y presentación de los estados financieros la Comisión de Agua Potable y alcantarillado del Estado de Quintana Roo observa los postulados básicos emitidos por el CONAC, a saber:

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de Información financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

Nota 5. Políticas de contabilidad significativas

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

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.
- d) Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas.

Nota 6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

En moneda extranjera contamos con una cuenta bancaria de recaudación, con el Banco Mercantil del Norte, S.A. BANORTE, número de cuenta 0829352164 utilizada por el organismo operador Cozumel, con un saldo al 31 de enero de 2024 de 43,066.85 dólares (son: cuarenta y tres mil sesenta y seis dólares 85/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$17.1932 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$ 740,456.88 por los servicios cobrados en divisa extranjera.

El registro contable de los importes depositados en esta cuenta bancaria se realiza en pesos mexicanos.

Nota 7. Reporte analítico del Activo.

Depreciación de bienes de activo no circulante, estas se aplican de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil y porcentajes de depreciación emitidos por el CONAC, como a continuación se relaciona:

Edificios no habitacionales	3.3%
Sistemas de agua potable	4%
Sistemas de saneamiento	4%
Sistemas de medición	4%
Obras en concesión	4%
Mobiliario y equipo de oficina	10%

Equipo de computo	33.33%
Equipo de transporte	20%
Equipo de operación	10%
Equipo de comunicación	10%
Equipo de laboratorio	20%
Equipo de topografía	10%

Nota 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El 24 de noviembre de 2011 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado constituyó el fideicomiso número 967 registrado con el folio 05 N05-AVAL F/10906 BINTER, estructurado de la siguiente manera:

Fideicomiso	F/1096	26/11/2015
CAPA del Edo de Q Roo		Fideicomitente y Fideicomisario en tercer lugar
Edo de Q. Roo		Fideicomisario en segundo lugar
Banco Mercantil del Norte (Banorte)		Fideicomisario en primer lugar
Banco Mercantil del Norte (Banorte)		Fiduciario

Nota 9. Reporte de la recaudación

Al cierre del mes de enero de 2024 se estimó recaudar, considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos, \$173.45 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$165.88 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 debido a la realización del pago respectivo que en ocasiones es inconstante. Se consideran los pagos por uso de infraestructura hechos a la dirección general y se incluyen los importes que cada organismo operador reporta mes con mes como son constancias de no adeudo, venta de agua en pipa, traspasos de contratos por contratos y excedentes de material, dentro de la Dirección General se incluyen ingresos por concepto de pagos de bases de licitaciones de obras y para concursos de adquisición de materiales y suministros, litros por Segundo (LPS) son los convenios con desarrolladores de viviendas, lo cual se traduce en obra pública en beneficio de la población, en lo que se refiere a ampliaciones de líneas de conducción de agua potable para obras de infraestructura y construcción de plantas de tratamiento en los municipios del estado.

Nota 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Durante el ejercicio 2015 se contrató deuda interna inicialmente con el Banco Interacciones S.A., actualmente Banco Mercantil del Norte, S.A., por un importe de \$560 millones de pesos, de la cual se realizaron pagos de amortización de deuda hasta la fecha por \$229.07 millones de pesos, quedando un saldo por el importe de \$330.93 millones de pesos, de los cuales corresponden a porción a corto plazo \$30.34 millones de pesos y a largo plazo \$300.59 millones de pesos.

Nota 11. Calificaciones otorgadas

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado se encuentra sujeta al menos a dos procesos de Calificación de riesgo correspondiente a la evaluación institucional y al crédito contratado por la CAPA con Banco

Mercantil del Norte, S.A., por un monto de inicial de \$560 millones. Las agencias que realizan esta evaluación son HR Ratings y Fich Ratings, presentando como ultimas calificaciones emitidas las siguientes:

Agencia	Evaluación Institucional	Evaluación Crédito	Fecha
Fitch Ratings	BBB+E	AA- E	15 Marzo 2023
HR Ratings	BBB	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 enero de 2024, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	101,807,807.23
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	3,025,170.98
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	12,856,562.38
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	2,696,677.07
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	1,566,106.35
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	4,686,263.35
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	23,547,147.97
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	15,696,443.17
Total	165,882,178.50

Nota 14. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

Nota 15. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

Nota 16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

La información contable está debidamente firmada e incluye la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 17. Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Este rubro se integra por ingresos propios por el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con tarifas domésticas, comerciales, hoteleras, industriales y de servicios; también incluye cobro de derechos por conexión, además del cobro de derechos por el uso de infraestructura denominado cobra de litros por segundo LPS.

CUENTA	2024	2023
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	162,173,817.29	150,591,117.62
Productos	3,707,033.71	2,591,044.10
Aprovechamientos	1,327.50	3,199.11
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Total ingresos de gestión	165,882,178.50	153,185,360.83

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 enero del ejercicio 2024, no se han recibido aportaciones del gobierno estatal y federal para programa.

CUENTA	2024	2023
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00

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 enero de 2024 no se han obtenido ingresos por estos conceptos.

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 2024 comparado con el ejercicio 2023.

CUENTA	2024	2023
Servicios personales	33,782,901.27	28,427,503.11
Materiales y suministros	9,015,609.76	5,518,009.72
Servicios generales	15,933,606.65	13,987,034.33
Total gastos de funcionamiento	58,732,117.68	47,932,547.16

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Durante el ejercicio 2024 solo se han pagado intereses por el crédito de deuda pública interna, no existiendo otro tipo de gasto generado por la misma.

CUENTA	2024	2023
Intereses de la Deuda Pública	3,623,620.95	3,986,996.58
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,623,620.95	3,986,996.58

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

CUENTA	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,648,478.14	11,222,458.99
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	12,648,478.14	11,222,458.99

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	11,502,422.62	477,664.06
Inversión Pública	11,502,422.62	477,664.06

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 \$ 581,898,985.85 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 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	263,662.40	155,000.00
Fondo Cajas	126,000.00	131,135.66
Fondo para pago a operadores de bomba	332,000.00	318,000.00
Bancos/Tesorería	581,177,323.45	482,151,920.50
Total efectivo y equivalentes	581,898,985.85	482,756,056.16

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	228,361.61
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	5,152,873.72
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	180,771.04
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	255,883,596.50
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	8,928,029.57
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	109,636.56
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHÓN P. BLANCO	65,634.23
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	656,282.06
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	440.97
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	105,921.04
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	0.00
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	13,389.26
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	9,011.82
BANCO AZTECA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	1.79
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	137,376.89
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	1.48
127180001583999252	PRODUCTIVA	0.00
127180001583982081	PRODUCTIVA	0.00
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE

F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	29,419,895.28
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
0121330138	PRODDER 2013	14,009.19
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	606,375.03
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	1,189,327.85
0653882129	RECAUDADORA COZ	1,958,599.58
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	740,456.88
0653884020	RECAUDADORA OPB	166,677.00
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,280.96
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	4,113.89
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,018.00
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	101,783.60
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	586,467.90
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	427,595.01
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	17,849,172.69
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,425.39
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	1,893,361.48
18000123579	RECAUDADORA TULUM	114,519.69
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	76,378.94
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	222.34
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,607.78
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	31,371.58
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	1,129,154.17
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	124,194.15
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	174,238,252.75
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	346,719.64
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	21,833.72
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,000.99
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	2,826,183.70
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	20,014.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	6,492.39
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDADORA TULUM	39,605.31
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	84,276.90
4021141247	RECAUDADORA FCP	958,310.68
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	556,592.17

4021141726	RECAUDADORA TULUM	367,510.86
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	167,133.65
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.16
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,295.52
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,689.01
BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000254661	FAFEF 2023	18,180,062.66
18000258174	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023 GIC	0.00
18000258160	PROGRAMA E005 CULTURA DEL AGUA 2023	0.00
18000260115	PROAGUA FEDERAL 2023	3,143,880.57
18000260086	PROAGUA ESTATAL FISE 2023	2,397,205.40
18000260101	PROAGUA ESTATAL GIC 2023	1,757,325.28
18000261661	PROAGUA 2023 ACCIONES DE DESINFECCION DEL AGUA	1,697,336.53
18000261689	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2023	0.00
18000261675	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2023	0.00
18000265450	FAFEF DOS AGUADAS 2023	4,901,864.69
18000265447	GIC- DOS AGUADAS 2023	3,150,744.04
18000269404	PROGRAMA PRODDER FEDERAL-2023	2,883,850.76
18000269421	PROGRAMA PROSANEAR FEDERAL-2023	16,156,908.86
18000269435	PROGRAMA PROSANEAR FAFEF-2023	21,674.07
18000269449	PROGRAMA PROSANEAR FISE-2023	4,815,145.13
18000269418	PROGRAMA PRODDER ESTATAL FISE-2023	8,029,251.07
18000269452	PROGRAMA PROSANEAR GIC-2023	6,334,794.04
18000270861	PROGRAMA PRODDER ESTATAL FAFEF 2023	36,604.48
18000280274	SOLIDARIDAD	0.00
18000280288	CANCUN (BENITO JUAREZ)	0.00
BANCO SANTANDER - TARJETAS DE CRÉDITO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5474846000104630	TARJETA DE CREDITO	0.00
5474 8460 0010 1206	TD RODRIGO ELJURE FAYAD	0.00
	SUMAS	581,177,323.45

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	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,231,627.22	1,241,294.84
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos otorgados a Corto Plazo	281,339.94	481,343.52

CUENTA	2024	2023
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	278,548,587.97	220,400,465.86
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	280,061,555.13	222,123,104.22

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. Sin embargo, durante este mes, no se autorizaron Viáticos.

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	2023	2024	TOTALES
DEDI00033	MARTINEZ GAMEZ PASCUAL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00051	CASTELEYRO AGUILAR MARIA ALEJANDRIN	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00058	ONOFRE DIAZ SILVIA NOEMI	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00067	SOSA RUBIO GERARDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00090	PEREZ SABATTINI MILDRED CECILIA	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00102	ORDOÑEZ GRAJALES PAOLA	0.30	0.00	0.30
DEDI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	-0.04	0.00	-0.04
DEDI00114	CANTE CATZIM ARMANDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00127	LORIA GOROCICA JESUS ALFREDO	0.00	0.01	0.01
DEDI00132	CERVANTES SANCHEZ MARIANO	0.00	0.05	0.05
DEDI00141	LOPEZ PECHE GUILLERMO	0.00	0.01	0.01
DEDI00154	ANDRADE NUÑEZ EFRAIN II ESPIRIDION	0.00	0.01	0.01
DEDI00168	SANTANA ROVELO JOSE GUADALUPE	-218.22	0.00	-218.22
DEDI00176	WITZIL CHAVEZ RICARDO FELIPE	0.00	45.35	45.35
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	-0.01	-0.02	-0.03
DEDI00214	GARCIA RODRIGUEZ JOSE ROMAN	0.00	0.01	0.01
DEDI00247	KU MAY PAULO RAFAEL	0.01	0.00	0.01
DEDI00282	COUOH CHAN JORGE ANTONIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00306	DOMINGUEZ ARIAS ELEUTERIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00312	FONSECA HERRERA BARTOLOME	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00317	PANTOJA LUA DANIEL JESUS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00318	SANCHEZ VALLEJO CARLOS ADRIAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00319	KIAU MAY JACINTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00323	REYES CRUZ MELCHOR	0.00	0.01	0.01
DEDI00325	BACAB CHE JOSE GASPAR	0.00	0.01	0.01
DEDI00335	LIZAMA CORNELIO BLAS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00338	GOMEZ SANCHEZ FILIBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00339	VERDUZCO MENDOZA GUADALUPE	0.00	346.03	346.03

Código	Nombre	2023	2024	TOTALES
DEDI00342	CERVERA GOMEZ ROBERTO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00350	CERINO ALCUDIA TEODULO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00352	KU BORGES NERY FERNANDO	0.00	0.01	0.01
DEDI00356	JIMENEZ FELIX MOISES	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00361	ABREGO RODRIGUEZ NAUN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00363	RAMOS ALDANA ARTURO MANUEL	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00364	EK TUZ JORGE MIGUEL	0.00	37.35	37.35
DEDI00366	DOMINGUEZ LEAL DONATO	0.00	0.01	0.01
DEDI00368	CAHUICH MORENO VICTOR	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00373	CHAPOL XOLO ISMAEL	0.00	0.02	0.02
DEDI00375	COUOH ALBORNOZ MARCELO	0.00	0.01	0.01
DEDI00376	GUZMAN CRUZ FELIPE	0.00	0.01	0.01
DEDI00377	ITZA TZUC PEDRO JAVIER	0.00	0.01	0.01
DEDI00381	RUIZ RAMIREZ JAVIER.	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00391	CRUZ NUÑEZ JESUS	0.00	0.01	0.01
DEDI00392	RODRIGUEZ YAH JUAN BALTAZAR	0.00	0.01	0.01
DEDI00397	CUELLAR GARCIA RAFAEL TRINIDAD	0.00	0.01	0.01
DEDI00398	EK BARRERA SANTOS GASPAR	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00401	ALEMAN PERAZA JOSE FERNANDO	0.00	0.01	0.01
DEDI00405	CAAMAL TAMAYO ELIOENAI	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00406	MENDEZ GARCIA JAIME	0.00	0.01	0.01
DEDI00408	GOMEZ CAB FRANCISCO	0.00	0.01	0.01
DEDI00409	KEB CHI VALERIANO	0.00	0.02	0.02
DEDI00410	LIMA DIAZ SERGIO RODOLFO	0.00	0.01	0.01
DEDI00413	RODRIGUEZ PORTILLA JESUS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00414	IUIT BALAM IDELFONSO GUADALUPE	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00423	MARTIN MAY MARTIN JESUS	0.00	0.01	0.01
DEDI00429	TUN CHI JAVIER	0.00	0.01	0.01
DEDI00435	ARAGON LOPEZ GUILLERMO	0.00	0.01	0.01
DEDI00437	MAY UCAN JOSE VICENTE	0.00	0.01	0.01
DEDI00446	RIVERA ESPINOZA FELIPE DE JESUS	0.00	0.01	0.01
DEDI00452	GONZALEZ ANDRADE ELMER JESUS	0.00	0.01	0.01
DEDI00455	MARES CANO JORGE CARLOS	0.00	0.01	0.01
DEDI00456	VALDEZ ROSAS GILBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00474	VAZQUEZ LOPEZ ANGEL DE JESUS	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00477	FONSECA ANGULO FILIBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00486	KUMAL NAJERA MOISES	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00487	FERRAL YAN PABLO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00490	PECH ALAMILLA JOSE ALFREDO	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00493	PUC CANUL MELBA AMALIA	0.00	0.01	0.01
DEDI00495	CORREA HUITZIL RICARDO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00499	CANUL JIMENEZ JOSE ABRAHAM	0.00	0.01	0.01
DEDI00503	ARAGON LOPEZ LUIS ANTONIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00507	GONZALEZ RIVERO ALMA ROSA	0.00	-0.01	-0.01

Código	Nombre	2023	2024	TOTALES
DEDI00509	NUÑEZ CASTILLO CARLOS HUMBERTO	0.00	11.60	11.60
DEDI00518	GONGORA CETINA GENER AMILCAR	38.70	0.00	38.70
DEDI00521	HERNANDEZ REYES MELCHOR	0.00	0.01	0.01
DEDI00523	TEC NOVELO BACILIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00530	SALAZAR GARCIA VICENTE MARTIN	0.00	0.01	0.01
DEDI00535	PEREZ AVENDAÑO REYNALDO	0.00	0.02	0.02
DEDI00538	POOT RODRIGUEZ JAIME MERCEDES	0.00	0.01	0.01
DEDI00541	CANDANEDO GUEVARA LAZARO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00543	TUN TUZ JUAN FRANCISCO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00545	CANUL CASTAÑEDA MONICA	0.00	0.01	0.01
DEDI00548	SANCHEZ PUGA JOSE ARIEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00554	SANTANA MONTES JUAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00560	LOPEZ ARIAS JACINTO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00562	VARGAS GALVAN JOSE FAUSTINO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00571	LOPEZ OSORIO RAUL MARCIAL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00572	CARMONA MUÑOZ ANTONIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00573	ACOSTA RAMAYO MALU LILIANA	0.00	0.01	0.01
DEDI00580	GOMEZ NIC JOSE ARCADIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00584	AGUILAR HERNANDEZ MAGDALENO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	9,235.08	543.41	9,778.49
DEDI00586	CRUZ GARCIA JULIAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00592	PEREZ CAHUICH CARLOS HUMBERTO	0.01	0.00	0.01
DEDI00594	MARTIN AGUILAR JULIO ADAN	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00604	CORNELIO MORALES RENE	0.00	0.01	0.01
DEDI00612	CRUZ PACAB LIDIA	0.00	276.07	276.07
DEDI00613	POOT KAUIL SEBASTIAN	0.00	0.01	0.01
DEDI00620	PEREZ ACOSTA JOSE ANGEL	0.00	0.02	0.02
DEDI00623	POOT KAUIL EVELIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00625	SOSA RAMIREZ JUAN ANTONIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00627	POOT KU JOSE LORETO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00630	MAY XIHUM FILEON	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00635	MALDONADO CANCHE JOSE ANTONIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00637	PERAZA ARCEO JAIME HERNAN	0.00	0.01	0.01
DEDI00638	CANUL PERAZA FRANCISCO ALBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00639	CASTRO MORFIN FIDEL	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00644	SALAZAR SALAZAR JUAN ELEAZAR	0.00	0.01	0.01
DEDI00647	SEGURA CHAN PEDRO ARMANDO	0.00	0.02	0.02
DEDI00652	CANUL ECHAZARRETA HUGO PAULINO	0.00	0.02	0.02
DEDI00657	NOH CAAMAL AURORA MARGARITA	0.00	-0.03	-0.03
DEDI00660	MEDINA HERNANDEZ ANGEL HIGINIO	0.00	0.02	0.02
DEDI00661	UC BLANCO JOSE ARMANDO	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00663	CHI XIU MARCELO	-0.01	-0.01	-0.02
DEDI00665	POOL KU SAULO JACINTO	0.00	0.01	0.01
DEDI00668	GONGORA GOMEZ JOSE CARLOS	0.00	-0.01	-0.01

Código	Nombre	2023	2024	TOTALES
DEDI00674	CABRERA VERA ROGER GILBERTO	-543.89	-1,593.39	-2,137.28
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	3.27	-0.01	3.26
DEDI00678	MEDINA ALVARADO LIDIA MARIA	0.00	-0.02	-0.02
DEDI00682	BAAS CHI JOSE ANGEL	0.00	0.01	0.01
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	8.65	-0.01	8.64
DEDI00684	CHERREZ SANCHEZ JOSE VALENTIN	0.01	0.01	0.02
DEDI00689	COLLI MEZO JORGE MANUEL	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	-0.01	-0.02	-0.03
DEDI00692	CAUICH BALAM NARCISO	0.03	0.01	0.04
DEDI00699	QUIÑONES CAMPOS SOLEDAD	0.01	0.00	0.01
DEDI00700	MATU MOO MIGUEL	-95.84	275.65	179.81
DEDI00707	TEJERO YEH JOSE DOLORES	0.01	0.00	0.01
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	-0.04	0.00	-0.04
DEDI00753	NAHUAT CAUICH AMADO	-1,211.32	0.00	-1,211.32
DEDI00755	CAUICH CAAMAL LETICIA GUADALUPE	656.65	0.00	656.65
DEDI00756	CANO CHUMBA MIGUEL ANGEL	0.02	0.01	0.03
DEDI00758	CAHUICH ROSADO DIANA CATHERINE	-0.05	0.01	-0.04
DEDI00792	CANUL TEC ADDY MIREYA	0.61	-242.52	-241.91
DEDI00793	CANO BRICEÑO LAURA BEATRIZ	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00815	REYES HERNANDEZ LOURDES	1,063.48	1,293.76	2,357.24
DEDI00826	CIAU TOX GASPAR	0.01	0.01	0.02
DEDI00827	BRAGA ARZAPALO MANUEL GUADALUPE	0.90	0.00	0.90
DEDI00831	CAMARERO MENDEZ TEODORO	-0.03	0.00	-0.03
DEDI00833	CHAN BARRERA JOSE RICARDO	0.01	0.00	0.01
DEDI00848	COCOM SULUB ALICIA	0.00	0.01	0.01
DEDI00849	KAU PAT JUAN MANUEL	-6.74	-0.03	-6.77
DEDI00853	KUMUL PECH MARIO REFUGIO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00854	CHIMAL CORONADO FREDY MANUEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00858	CANUL BALAM JUAN GABRIEL	0.01	0.00	0.01
DEDI00866	CANCHE CAAMAL JAVIER ANGEL	0.02	0.01	0.03
DEDI00871	KOH CHAN JOSE ANTONIO	0.00	0.01	0.01
DEDI00910	CASTILLO MONTALVO IRENE YOLANDA	5,080.00	0.00	5,080.00
DEDI00913	NOVELO VELA MAYRA ARELI	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00917	POOT VEGA RAUL FERNANDO	-0.02	-0.03	-0.05
DEDI00935	BALLESTEROS RODRIGUEZ DANIEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00936	CAB MOO JOSE EARLY	0.01	0.01	0.02
DEDI00937	KANTUN EK MANUEL BALTAZAR	0.00	6.74	6.74
DEDI00939	TUK CHEL MARIA ELENA	0.03	0.00	0.03
DEDI00964	EUAN SALAS LUISA MILDRED	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00970	MEDINA PEREZ MARLENE DEL SOCORRO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI00981	ARGUELLES PICAZZO LANDY ABIGAIL	0.00	0.01	0.01
DEDI00996	NOH AVILES SANTOS NICOLAS	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00997	MEDINA MARTIN ORLANDO	-0.01	0.00	-0.01
DEDI00998	YAM POOL JANNET ELIZABETH	0.00	-0.02	-0.02

Código	Nombre	2023	2024	TOTALES
DEDI01020	VENTURA DZUL JOSE ALBERTO	-0.01	0.00	-0.01
DEDI01022	CERVERA ALAMILLA NANCY LETICIA	0.00	0.02	0.02
DEDI01024	CANTO PEÑA JOSE ARMANDO	0.00	260.89	260.89
DEDI01029	VASQUEZ POOT TEODORO	0.01	0.02	0.03
DEDI01030	SUASTEGUI CHINO CONCEPCION	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01031	LOPEZ ALVAREZ EPITACIO	0.00	0.01	0.01
DEDI01038	CASTRO PUCH JOSE RICARDO	-2,357.12	0.00	-2,357.12
DEDI01040	SEGURA CHAN OLGA ESTHER	0.00	0.01	0.01
DEDI01042	SAMOS YAM CARLOS MANUEL	0.00	0.01	0.01
DEDI01058	HIDALGO NICOLAS ADA JAEL	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01065	TELLEZ CANELA BLANCA ESTELA	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01101	OVANDO MARTINEZ MARTIN	0.00	0.01	0.01
DEDI01178	CARRILLO CHAN WILLIAM NELSON	26.54	0.00	26.54
DEDI01203	CIMA AKE JOSE ANGELO	0.00	0.02	0.02
DEDI01224	JUAREZ LOPEZ MIGUEL	0.00	0.01	0.01
DEDI01263	MUÑOZ BATES ZINDIA GUADALUPE	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01540	CESAREO POOT JOSE SANTIAGO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI01711	BAUTISTA SOTELO MARIBEL	0.00	-0.02	-0.02
DEDI01712	BARRAGAN GARCIA MIGUEL	0.00	0.01	0.01
DEDI01713	SANTAMARIA MONTEJO RAYMUNDO	2.75	-0.01	2.74
DEDI01717	RAMIREZ SANTOS CARLOS AUGUSTO	-0.04	0.00	-0.04
DEDI01794	ESCOBAR MORENO ENEREYDA	0.00	-0.02	-0.02
DEDI01846	PECH SEGOVIA PATRICIA ASUNCION	0.00	0.01	0.01
DEDI01883	CRUZ CRUZ ELEAZAR	0.00	0.01	0.01
DEDI01884	MARTINEZ GARCIA NICOLAS	0.00	0.01	0.01
DEDI02023	CRUZ SOSA FELICIANO BERNARDO	1.00	0.00	1.00
DEDI02402	YAM TZAB VICTOR MANUEL	330.62	0.00	330.62
DEDI02473	QUIJANO ESQUIVEL JOSE BERNARDO IGNA	0.00	3,713.00	3,713.00
DEDI02508	POMPEYO VALDEZ PATRICIA ESTHER	0.00	0.01	0.01
DEDI02604	GONZALEZ FUENTE ALAIN MAGDIEL	0.00	2,194.59	2,194.59
DEDI02801	TUN ALEJOS JORGE ALBERTO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI02900	VERDUZCO MENDOZA LORENA	1,438.00	-500.00	938.00
DEDI02905	ROMERO MAYO JOSE ANTONIO	0.00	5,400.00	5,400.00
DEDI03014	DELGADO MANTECON HECTOR ALFONSO	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03062	JUAREZ PEREZ FRANCISCO	806.20	0.00	806.20
DEDI03068	PALACIOS VALDEZ MARTHA PATRICIA	0.00	0.01	0.01
DEDI03166	ELJURE FAYAD RODRIGO	0.44	0.00	0.44
DEDI03293	CAHUM KAUIL FRANCISCO	0.00	0.01	0.01
DEDI03296	CHAC JUAN EUGENIO	0.00	0.01	0.01
DEDI03310	PUC POOT FILIBERTO	0.00	0.01	0.01
DEDI03328	PEREZ HERNANDEZ SERGIO	-0.04	0.00	-0.04
DEDI03524	JESUS CALLEROS AGUILLON	0.00	0.15	0.15
DEDI03562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	1,011.05	0.00	1,011.05
DEDI03680	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS	0.00	873.00	873.00

Handwritten signature and initials in blue ink, located at the bottom right of the page.

Código	Nombre	2023	2024	TOTALES
DEDI03692	LIUVA BEATRIZ AYALA REJON	330.62	0.00	330.62
DEDI03721	OMAR CORDERO RODRIGUEZ	0.00	29,107.04	29,107.04
DEDI03760	LIMBERTH ANTONIO VALADEZ SUAREZ	0.00	0.01	0.01
DEDI03800	MIGUEL MANUEL BASTO PECH	0.00	0.01	0.01
DEDI03824	CINDY STEPHANIE LUGO HERNANDEZ	0.00	-0.02	-0.02
DEDI03845	DAVID ISRAEL GONZALEZ CHIM	0.00	2,620.26	2,620.26
DEDI03849	YADIRA LOPEZ RAMON	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03851	SANTAMARIA REINA CESAR ARTURO	-141.51	0.00	-141.51
DEDI03878	LUCIA LOPEZ LOPEZ	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03887	RUT CASTELLANOS RODRIGUEZ	0.00	-0.01	-0.01
DEDI03949	NAFIR ESAU BALAM GUERRERO	0.00	16,062.10	16,062.10
DEDI03952	SATURNINO DE JESUS CANUL DZUL	0.00	0.06	0.06
DEDI03959	HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES	-0.02	-0.01	-0.03
DEDI03971	BERENICE CAMACHO QUEZADA	0.06	10.44	10.50
DEDI04026	LUIS FERNANDO VIVEROS RUIZ	530.65	0.00	530.65
DEDI04042	GONZALEZ JOSE ADOLFO	193.00	0.00	193.00
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	0.00	202,551.74	202,551.74
DEDI90998	DIF. EN CAJAS YAM POOL YANNET ELIZABETH	0.00	3,978.00	3,978.00
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	0.00	2,103.70	2,103.70
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	0.00	62,163.14	62,163.14
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	0.00	139,247.96	139,247.96
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	0.00	602,550.73	602,550.73
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	0.00	58,372.95	58,372.95
DEDI93989	DIF. EN CAJAS JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	0.00	35,732.28	35,732.28
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	0.00	48,001.31	48,001.31
	SUMAS	16,183.77	1,215,443.45	1,231,627.22

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	-10,305.16	621,961.28
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	997,674.92	1,718,595.61
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	21,780,432.55	16,843,154.22
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	23,074,867.56	19,490,776.36

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

Código	Nombre	2012	2013	2015	TOTALES
APAB00412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	0	0	583,282.80	583,282.80
APAB00534	CORPORATIVO DE SERV.INT.ESP.EN TECN.EMPR. SA DE CV	180,405.86	0	0	180,405.86
APAB01072	HIDROSOLUTIONS SA. DE CV.	0	94,603.62	0	94,603.62
APAB01974	MUGE INDUSTRIALES DE PVC S.A. DE C.V.	0	139,382.64	0	260,270.27
	TOTAL	180,405.86	233,986.26	583,282.80	997,674.92

Para la dotación de combustible a las unidades de la CAPA se realizan pagos anticipados mismos que son comprobados al finalizar el consumo del combustible.

Código	Nombre	2023	2024	TOTALES
APPS02748	SODEXO MOTIVATIONS SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	-739,042.51	0	-739,042.51
APPS02750	PLUXEE MEXICO SA DE CV	728,737.35	0	728,737.35
	SUMAS	-10,305.16	0	-10,305.16

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

Código	Nombre	2013 y anteriores	2014	2023	2024	TOTAL
ANCO00014	CONSULTORIA BELSCO SA DE CV	112,882.60	0.00	0.00		112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	0.00	3,787.52	0.00		3,787.52
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	0.00	0.00	589,082.08		589,082.08
ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	205,558.91	0.00	0.00		205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	223,753.78	0.00	0.00		223,753.78
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	105,775.64	0.00	0.00		105,775.64
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	13,700.28	0.00	0.00		13,700.28
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	17,021.78	0.00	0.00		17,021.78
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	395,396.43	0.00	0.00		395,396.43
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	46,569.49	0.00	0.00		46,569.49
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	0.00	0.00	404,702.53		404,702.53
ANCO00106	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0.00	0.00	490,145.30		490,145.30
ANCO00113	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	0.00	0.00	2,536,265.63		2,536,265.63
ANCO00177	ANA MARIA ALEJANDRO ALVAREZ	0.00	0.00	27,233.72		27,233.72
ANCO00179	COMERCIALIZADORA EN INGENIERIA MAGU S DE RL DE CV	0.00	0.00	84,910.83		84,910.83
ANCO00197	CONSTRUCTORA DIAFRAGMA SA DE CV	0.00	0.00	1,068,910.46		1,068,910.46
ANCO00198	HEAVY TASK CONSTRUCTORA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	4,773,637.21		4,773,637.21
ANCO00199	VKO LUMBO S.A. DE C.V.	0.00	0.00	2,918,216.99		2,918,216.99
ANCO00200	GRUPO SAHER VILLAREAL S.A. DE C.V.	0.00	0.00	879,054.57		879,054.57

Código	Nombre	2013 y anteriores	2014	2023	2024	TOTAL
ANCO00201	MINTEC TECNOLOGIA APLICADA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	883,041.11	883,041.11
ANCO00202	INNOVACION Y ESTRATEGIA PARA EL DESARROLLO S.A. DE C.V.	0.00	0.00	511,193.13		511,193.13
ANCO00203	PROTECCION AMBIENTAL CONTENEDORES Y + S.A. DE C.V.	0.00	0.00	2,959,309.54		2,959,309.54
ANCO00204	GESTIONA VERDE S. DE R.L. DE C.V.	0.00	0.00	767,463.97		767,463.97
ANCO00205	COORPORATIVO DE MANTENIMIENTO Y EDIFICACION S.A. DE C.V.	0.00	0.00	924,342.47		924,342.47
ANCO00206	GUARDIANES DEL MURO S.A. DE C.V.	0.00	0.00	838,476.58		838,476.58
	SUMAS	1,120,658.91	3,787.52	19,772,945.01	883,041.11	21,780,432.55

Los otros derechos a recibir efectivo y equivalentes corresponden a saldos a favor de la CAPA provenientes de impuestos, mismos que se están recuperando vía despacho externo.

Código	Nombre	2018	2019	2020	2021	Sumas
1.2.2.9.01.01	IVA por recuperar 2018	49,206,450.05	0.00	0.00	0.00	49,206,450.05
1.2.2.9.01.02	IVA por recuperar 2019	0.00	67,919,218.17	0.00	0.00	67,919,218.17
1.2.2.9.01.03	IVA por recuperar 2020	0.00	0.00	80,213,912.43	0.00	80,213,912.43
1.2.2.9.01.04	IVA por recuperar 2021	0.00	0.00	0.00	38,489,577.48	38,489,577.48
	Total IVA por recuperar a largo plazo	49,206,450.05	67,919,218.17	80,213,912.43	38,489,577.48	235,829,158.13

Nota 21. Inventarios

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo no cuenta con inventario de materiales para producción sólo cuenta con un almacén el cual es utilizado para el resguardo y entrega de los bienes de consumo a los diversos Organismos instalados en los Municipios del Estado, conforme lo vayan requiriendo.

Nota 22. Almacenes

El método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas. Durante los meses de mayo y junio se realizó el levantamiento de inventario físico, con lo que se procedió al ajuste de la cuenta de almacén, conforme a la normatividad se efectuó la separación de los bienes consumibles por tipo de familia.

CUENTA	2024	2023
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,450,190.85	41,287,841.45
Alimentos y utensilios	3,328.89	0.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	143,835.88	0.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	38,076,627.94	0.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,255,142.40	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	181,711.06	0.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,940,415.73	0.00
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	12,272,111.29	0.00
Total Almacenes	64,337,909.87	41,287,841.45

Nota 23. Inversiones Financieras

de

Al 31 de enero 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 31/01/2024	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/01/2024	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	16,205.32	3.30%

CUENTA	Activo Fijo al 31/01/2024	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/01/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Infraestructura	4,550,510,175.60	3,184,042,114.98	9,720,826.68	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	60,109,316.33	46,617,718.82	624,880.83	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,591,856.08	639,264.78	14,720.31	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,638,901.46	15,709.46	20.00%
Equipo de Transporte	107,804,561.47	76,360,593.05	963,782.75	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	163,003,465.11	63,598,459.14	1,044,247.75	10.00%
Otros Bienes Muebles	0	0	0	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	5,845,622,727.79	3,379,216,874.99	12,400,373.10	

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 31/01/2024	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/01/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,022,034.45	0	191,459.60	10.00%
Licencias	1,284,006.90	96,613.98	20,376.83	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
Total bienes intangibles	8,306,041.35	96,613.98	211,836.43	

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	-8,258,556.43
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	0.00	-1,043,632.52
Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos	-44,124,673.14	-9,302,188.95

Nota 26. Otros Activos

Activo Diferido

En el rubro de activo diferido tenemos pagos que realizamos de manera anticipada a proveedores mismos que serán amortizados al recibir los servicios contratados y los depósitos en garantía por servicios adquiridos. Las disminuciones a pagos anticipados corresponden a correcciones por depuración de cuentas, que son aplicaciones efectuadas por los pagos anticipados; la disminución en depósito en garantía se debe a la aplicación del consumo de combustible aplicado al depósito en garantía otorgado por la contratación del suministro del mismo.

CUENTA	2024	2023
Pagos anticipados	56,463.98	56,463.98
Depósitos en garantía	692,799.65	313,383.03
Total activos diferidos	749,263.63	369,847.01

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

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

Anexo: Depósitos en garantía entregados para la recepción de servicios, mismos que solo pueden ser cancelados al finalizar el contrato de prestación de servicios.

Código	Nombre	Saldo actual
DEGA00001	Dirección General	39,698.08
DEGA00002	DZN	19,350.00
DEGA00003	CFE Suministrador de Servicios Básicos	633,751.57
Total Depósitos en Garantía		692,799.65

Otros Activos no Circulantes

En este rubro concentramos las aportaciones realizadas por el Gobierno del Estado para la construcción de obra pública de los diversos programas, como: agua limpia, cultura del agua, capacitación para el fortalecimiento de los organismos operadores.

CUENTA	2024	2023
Aportación Gic por programas	52,593,197.13	52,381,918.73
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	410,813,630.00	456,914,400.00
Total otros activos no circulantes	463,406,827.13	509,296,318.73

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

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

CUENTA	2024	2023
Deudores por Viáticos a Largo Plazo	646.5	646.5
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,097,285.05	2,068,679.47
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0	0
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,093,403.47	42,104,603.87
Préstamos Empleados a Largo Plazo	22,300.00	14300
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0	96,694,103.89
IVA por recuperar a largo plazo	235,829,158.13	244,305,047.13
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a Largo Plazo	280,042,793.15	385,187,380.86

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

Código	Nombre	2016	2018	TOTAL
SUMAS		600.00	46.50	646.50

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

Código	Nombre	2014	2017	2019	2020	2021	2022	TOTAL
DEDIL00576	WILBER ANDRES CUXIN PACHECO	0	0	0	0	0	620.62	620.62
DEDIL02742	NELIS TORRES CARRILLO	0	0	0	0	0	2,357.02	2,357.02
DEDIL03518	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	0	0	0	41,693.45	41,693.45
DEDIL03532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0	0	0	0	0	3131.76	3,131.76
DEDIL03557	JUAN HUMBERTO GARFIO LOPEZ	0	0	0	0	0	5,021.11	5,021.11
DEDIL03939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	0	0	0	0	0	781.62	781.62
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0	0	0	0	597.17	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	0	79,883.07	0	0	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1,524,593.70	0	0	0	0	0	1,524,593.70
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
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	0	70	0	0	0	0	70
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0	0	0	0	85,165.44	0	85,165.44
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	0	1,102.35	0	0	0	0	1,102.35
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0	0	28,913.88	0	0	0	28,913.88
	SUMAS	1,847,947.56	1,172.35	28,913.88	79,883.07	85,762.61	53,605.58	2,097,285.05

Deudores diversos externos a largo plazo

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

Código	Nombre	2016 y Anteriores	2018	2019	2020	2021	TOTALES
DDEXL0031	BALBINA CRUZ NAVA	135,135.13	0	0	0	0	135,135.13
DDEXL0044	INFOVIR-SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	6,515.91	0	0	0	0	6,515.91
DDEXL0052	RENE MENDEZ RAMOS	29,700.00	0	0	0	0	29,700.00
DDEXL0072	SEFIPLAN 2017	0	2,250,296.58	0	-2,224,267.93	20,393,917.64	20,419,946.29
DDEXL0088	SEFIPLAN PEI 2018	0	19,491,984.24	-518.38	0	0	19,491,465.86
DDEXL0096	YAHAIRA RICARDE XOOC	0	0	9,869.45	0	770.83	10,640.28
DDEXL0098	SEFIPLAN	0	0	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00
	SUMAS	171,351.04	21,742,280.82	2,009,351.07	-2,224,267.93	20,394,688.47	42,093,403.47

En la actualidad no hay cuentas por cobrar pendientes de cobro, debido a que el ingreso se registra en la recaudación de los montos efectivamente cobrados, por lo que a partir de la armonización contable no se han generado cuentas pendientes de cobro.

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

Código	Nombre	2018	2019	2020	2021	Sumas
1.1.2.9.19	IVA por recuperar 2018	49,206,450.05	0.00	0.00	0.00	49,206,450.05
1.1.2.9.20	IVA por recuperar 2019	0.00	67,919,218.17	0.00	0.00	67,919,218.17
1.1.2.9.21	IVA por recuperar 2020	0.00	0.00	80,213,912.43	0.00	80,213,912.43
1.1.2.9.22	IVA por recuperar 2021	0.00	0.00	0.00	38,489,577.48	38,489,577.48
Total IVA por recuperar a L.P.		49,206,450.05	67,919,218.17	80,213,912.43	38,489,577.48	235,829,158.13

Pasivo

Nota 27. Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro está integrado por compromisos de pagos a proveedores y prestadores de servicios, necesarios para la operación de la prestación de los servicios a la población, también incluye los pasivos por concepto de seguridad social e impuestos retenidos, por el pago de sueldos y salarios a los trabajadores, derechos de extracción de aguas del subsuelo pendientes de cubrir a la Comisión Nacional del Agua. Al igual se encuentra dentro de pasivos circulantes la porción a corto plazo de la deuda pública contratada a largo plazo. En los trabajos de depuración de cuentas se realizaron correcciones a las cuentas de proveedores por bienes y servicios, así como en las cuentas por pagar a corto plazo que han derivado en ajustes los cuales se tienen integrados en expedientes para someter a cualquier revisión de órgano de auditoría, al igual se han detectado saldos con antigüedad de seis años en adelante los cuales se proponen cancelar cumpliendo con la normatividad aplicable a la prescripción de adeudos.

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

CUENTA	2024	2023
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	6,713,689.83	8,219,925.08
Proveedores por pagar a Corto Plazo	6,485,403.04	2,390,731.15
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	60,363,902.45	0
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	25,973,045.32	34,509,651.34
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,135,096.15	21,774,987.08
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	30,343,360.00	28,393,544.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
Ingresos por Clasificar	1,031,494.67	450,273.14
Total Pasivo Circulante	132,045,991.46	95,739,111.79

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

Código	NOMBRE	2022	2023	2024	SUMAS
2.1.3.1	PORCION DE LA DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	30,343,360.00	30,343,360.00
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	0.00	6,713,689.83	6,713,689.83
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0.00	0.00	25,973,045.32	25,973,045.32
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	1,031,494.67	1,031,494.67

Código	NOMBRE	2022	2023	2024	SUMAS
PRBI02857	QUIMICOS TOCHE SA DE CV	0.00	1,904,256.00	0.00	1,904,256.00
PRBI02867	BERTA MARIA US NERY	0.00	5,821.20	0.00	5,821.20
PRBI02922	GUINA MATERIALES ELECTRICOS Y SERVICIOS SA DE CV	0.00	0.00	84,714.80	84,714.80
PRBI03055	FORMOSA MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION SA DE CV	0.00	0.00	182,908.80	182,908.80
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	0.00	1,997,544.00	0.00	1,997,544.00
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	0.00	1,006,986.97	1,027,393.11	2,034,380.08
PRSE02749	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	0.00	0.00	1,003.38	1,003.38
PRSE02873	CONQUIMEX SC	0.00	23,200.00	0.00	23,200.00
PRSE03049	SANDY ANGELICA MORALES ACK	0.00	4,726.78	0.00	4,726.78
PRSE03090	ANILUM MATERIAL ELECTRICO SA DE CV	0.00	0.00	212,048.00	212,048.00
PRSE03492	KRABI ALCANCE INMOBILIARIA	0.00	0.00	34,800.00	34,800.00
CONT00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	0.00	683,335.21	0.00	683,335.21
CONT00068	SANOVA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	0.00	1,422,764.83	0.00	1,422,764.83
CONT00069	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES, S.A. DE C.V.	0.00	6,580,042.97	0.00	6,580,042.97
CONT00072	GDE, S.A. DE C.V.	0.00	4,804,424.36	0.00	4,804,424.36
CONT00076	EDIFICACIONES VIYA LUD S.A. DE C.V.	0.00	18,180,062.89	0.00	18,180,062.89
CONT00077	CONSTRUCTIVA CHAEBOL-KIA SA DE CV	0.00	4,070,773.70	0.00	4,070,773.70
CONT00082	MINTEC TECNOLOGIA APLICADA S.A. DE C.V.	0.00	3,194,836.93	0.00	3,194,836.93
CONT00083	MAR & SILI VOLCAN CONSTRUYENDO SA DE CV	0.00	2,582,552.33	0.00	2,582,552.33
CONT00084	VIED CONSTRUCCIONES DE MEXICO SA DE CV	0.00	2,722,174.68	0.00	2,722,174.68
CONT00085	CONSTRUCCIONES ESPECIALIZADAS SCOBE SA DE CV	0.00	2,747,881.31	0.00	2,747,881.31
CONT00088	HEAVY TASK CONSTRUCTORA S.A. DE C.V.	0.00	5,537,419.16	0.00	5,537,419.16
CONT00089	VKO LUMBO S.A. DE C.V.	0.00	3,385,131.71	0.00	3,385,131.71
CONT00090	GRUPO SAHER VILLAREAL S.A. DE C.V.	0.00	1,019,703.30	0.00	1,019,703.30
CONT00094	PROTECCION AMBIENTAL CONTENEDORES Y S.A. DE C.V.	0.00	3,432,799.07	0.00	3,432,799.07
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	0.00	0.00	1,150.00	1,150.00
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	0.00	0.00	184,161.41	184,161.41
OCPC00026	FONACOT	0.00	0.00	317,803.90	317,803.90
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	0.00	0.00	150,049.15	150,049.15
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	0.00	0.00	16,304.00	16,304.00
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	0.00	0.00	248,874.58	248,874.58
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	0.00	0.00	14,847.20	14,847.20
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	483,093.37	-349,098.56	0.00	133,994.81
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	0.00	0.00	44,163.45	44,163.45
OCPC00515	COOPERATIVA ACREIMEX SC DE AP DE RL DE CV	0.00	0.00	19,982.00	19,982.00
OCPC00516	PUBLISEG S.A.P.I. DE CV SOFOM E.N.R.	0.00	0.00	3,765.65	3,765.65
	SUMAS	483,093.37	64,957,338.84	66,605,559.25	132,045,991.46

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

Al 31 de enero 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. Provisiones

Al 31 de enero 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 30. Otros Pasivos

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

CUENTA	2024	2023
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Bienes	0	7,374,622.44
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	7,565,921.05
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	27,607,648.91	157,636,294.29
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	27,623,580.35	172,576,837.78

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

Código	Nombre	2017 y años anteriores	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
PRSEL0023	ACEROS Y PERFILES DEL CARIBE, SA DE CV.	0	0	0	0	0	15,931.44	15,931.44
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	15,079,602.31	0.00	0.00	0	0.00	0	15,079,602.31
OCPL00030	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	3,762,643.30	0	0	0	0	0	3,762,643.30
OCPL00053	PENSION ALIMENTICIA C.A.P.A. DIRECCION GENERAL AGUAKAN	-493,689.02	0	0	0	0	0	-493,689.02
OCPL00060	TRANSICION CONCESION SALIM CHAMLATI GUILLEN	824,454.12	1326.01	4305.79	98.68	-18139.78	0	812,044.82
OCPL00074	COBRANZA DRAEF	355,859.15	0	0	0	0	0	355,859.15
OCPL00083	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	159,960.53	0	0	0	0	0	159,960.53
OCPL00093	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	-548,714.36	0	0	0	0	0	-548,714.36
OCPL00217	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	1,163,532.12	-344171.41	-124561.68	9420726.03	-9595403.52	0	520,121.54
OCPL00250	COMISION NACIONAL DEL AGUA	281,331.37	0	0	0	0	0	281,331.37
OCPL00273	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,702,214.76	0	0	0	0	0	1,702,214.76
OCPL00291	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,159,376.66	0	0	0	0	0	2,159,376.66
OCPL00294	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	132,163.23	0	0	0	0	0	132,163.23
OCPL00303		1,356,579.45	0	0	0	0	0	1,356,579.45
OCPL00321		2,308,901.58	0	0	0	0	0	2,308,901.58
OCPL00469		0	0	0	0	0	19,253.59	19,253.59
SUMAS		28,244,215.20	342,845.40	120,255.89	9,420,824.71	9,613,543.30	35,185.03	27,623,580.35

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 31. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo descentralizado, no se observan modificaciones al patrimonio aportado, donado y actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior.

CUENTA	2024	2023	Variación del patrimonio 2024
Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30	0
Donaciones de Capital	240,314,435.95	240,314,435.95	0
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,234,453,387.40	0
Patrimonio Contribuido	6,866,478,104.65	6,866,478,104.65	0.00

Nota 32. Patrimonio Generado

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

CUENTA	2024	2023	Variación del patrimonio 2024
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	79,375,539.11	89,565,694.04	-10,190,154.93
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,977,154,592.54	-1,877,068,535.72	-100,086,056.82
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,155,637,971.62	-1,124,691,793.11	-30,946,178.51
Patrimonio Generado	-3,053,417,025.05	-2,912,194,634.79	-141,222,390.26

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 33. Flujos de efectivo

Las operaciones de enero 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 este mes no se ha incrementado deuda para financiamiento.

CUENTA	2024	2023
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	61,227,624.16	48,576,346.36
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-11,300,158.44	-14,344,764.92
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-13,406,810.95	-13,141,533.58
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	36,520,654.77	21,090,047.86
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	545,378,331.08	461,666,008.30

CUENTA	2024	2023
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	581,898,985.85	482,756,056.16

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	581,898,985.85	482,756,056.16
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	581,898,985.85	482,756,056.16

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,300,158.44	14,344,764.92
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	11,300,158.44	14,344,764.92
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0.00
Total	11,300,158.44	14,344,764.92

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	79,375,539.11	89,565,694.04
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-18,147,914.95	-40,989,347.68
Depreciación	12,436,641.71	11,008,851.00
Amortización	211,836.43	213,607.99
Incrementos en las provisiones	-66,828,767.42	-62,719,103.43
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	-4,619,281.36	-33,043,510.60
Otros orígenes y aplicaciones de operación	40,651,655.69	43,550,807.36
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	61,227,624.16	48,576,346.36

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

Nota 34. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de enero de 2024 (Cifras en pesos)		2024
Concepto		2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios		165,882,178.50
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		165,882,178.50

Nota 35 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 31 de enero de 2024 (Cifras en pesos)		2024
Concepto		2024
1. Total de Egresos Presupuestarios		76,354,497.67
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		23,014,368.80
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	3,479,266.07
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.1	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00

Handwritten signature and initials are present on the right side of the page, including a large signature and the initials 'dc'.

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 enero de 2024		
(Cifras en pesos)		
Concepto		2024
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	9,751,912.73
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Publica	9,783,190.00
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		33,166,510.52
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,648,478.14
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	11,502,422.62
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	9,015,609.76
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		86,506,639.39

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 36 Cuentas de orden contables y presupuestarias

Con PD 202211-02055 se realizó un ajuste por la cancelación de los saldos observados en las auditorías financieras y de obra practicadas a la CAPA por los ejercicios 2015 y 2016 debido a la prescripción del plazo para interponer 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 enero de 2024 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2024	2022
Pasivos contingentes	11,506,498.90	3,000,000.00
Denuncias promovidas por CAPA	12,079.13	12,079.13
Contraprestación única por derechos de concesión	1,055,999,962.00	1,055,999,962.00
Total Juicios	1,067,518,540.03	1,059,012,041.13

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

CUENTA	2024	2023
Bienes bajo contrato en comodato	1,894,664.62	1,894,664.62
Total Bienes concesionados o en comodato	1,894,664.62	2,119,889.84

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de enero 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	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	LWR2079418	21/10/2021	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V.	15,171.72
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFahr6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001881	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFahr6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001880	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD66812	S/N DE FECHA 12/10/2011	INDEFINIDO	KA01123	12/10/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	358,966.66
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTEW1EF8HKC78720 COLOR:BLANCO	15/02/SEFI PLAN-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE0000000897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
	TOTAL						1,894,664.62

En lo relativo a los saldos presupuestales del ejercicio 2024 se aprecia un aumento en ingresos recaudados al igual un aumento en el gasto pagado respecto a 2023 en su mayoría cobro por el servicio

de agua potable, alcantarillado y saneamiento que son los ingresos propios y por el egreso inversiones en obra pública.

CUENTA	2024	2023
Ingreso Estimado	1,309,027,290.00	128,979,230.00
Ampliaciones / (Reducciones)	0.00	0.00
Ingreso Modificado	1,309,027,290.00	128,979,230.00
Ingreso Devengado	165,882,178.50	153,185,360.83
Ingreso Recaudado	165,882,178.50	153,185,360.83
Ingreso por recaudar	1,143,145,111.50	-24,206,130.83

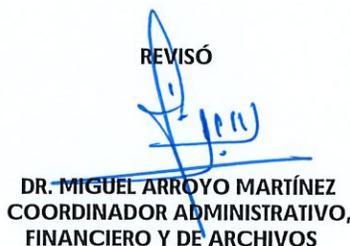
CUENTA	2024	2023
Egreso Aprobado	74,716,321.00	62,731,805.00
Ampliaciones / (Reducciones)	22,924,014.75	22,716,023.69
Egreso Modificado (Disponible)	19,725,532.04	14,068,700.98
Egreso Comprometido	77,914,803.71	71,379,127.71
Egreso Comprometido	76,354,497.67	69,399,516.65
Disponible para comprometer	1,560,306.04	1,979,611.06
Egreso Devengado	76,354,497.67	69,399,516.65
Comprometido no Devengado	0.00	0.00
Egreso Sin devengar	1,560,306.04	1,979,611.06
Egreso Ejercido	76,354,497.67	69,399,516.65
Egreso Pagado	73,317,786.09	54,439,517.48
Cuentas por Pagar (Deuda)	3,036,711.58	14,959,999.17

ELABORÓ



L.C. MIRIAM MAGALI EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

REVISÓ



DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ
COORDINADOR ADMINISTRATIVO,
FINANCIERO Y DE ARCHIVOS

AUTORIZÓ



ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL