

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras en pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable a continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados a saber:

- a) Notas de Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose, y
- c) Notas de Memoria

a) Notas de Gestión Administrativa

Nota 1. Autorización e Historia.

El 29 de septiembre de 1981 el congreso del estado presidido por el diputado C. Terencio Tah Quetzal, aprobó la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado, publicada en el periódico oficial del estado el 6 de octubre del mismo año. En la ley, la cual se puso en vigor al día siguiente de su publicación, se dispuso que las atribuciones en materia de agua potable y saneamiento fueran ejercidas en forma coordinada por las autoridades estatales y municipales, a través de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado cuya constitución está fechada el 7 de octubre de 1981.

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

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

Nota 2. Panorama Económico Financiero

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

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

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 presente ejercicio fiscal, inicia el 1ro de enero y termina el 31 de diciembre del 2024.

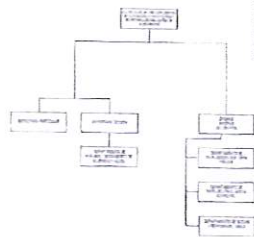
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, para el cumplimiento de sus funciones.

En lo relativo a nuestra situación fiscal, estamos dados de alta con la actividad económica: Captación, tratamiento y suministro de agua para uso distinto al doméstico, y 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 y declaración de proveedores de IVA (DIOT).

Estructura organizacional básica





KRT	jenis sumber daya	total
1	peralatan dan perlengkapan gedung & peralatan di dalam gedung & peralatan di luar gedung	1
2	keahlian manusia	1
3	uang dan barang	1
4	keahlian khusus manusia	1
5	keahlian lain	1
	total	5

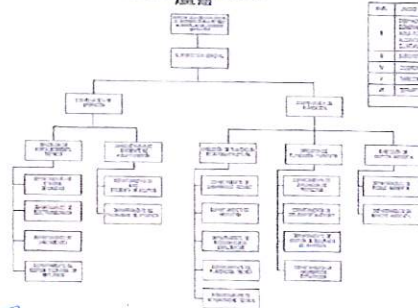
[illegible]



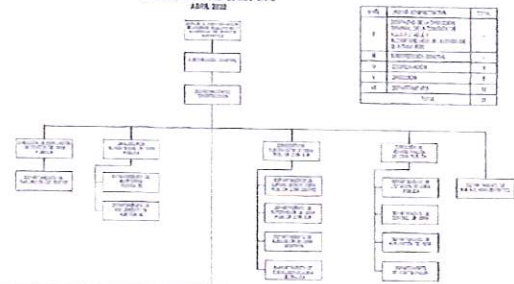






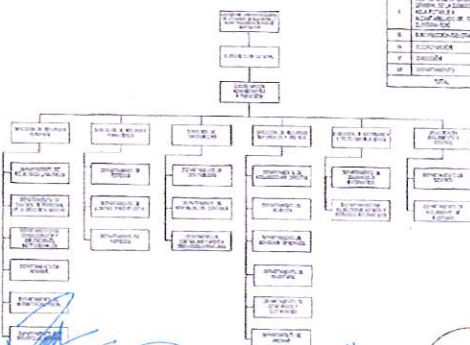


no.	ADD COMMENTS	YES
1	DEVELOPER AGREES TO SIGN AND SUBMIT A CONTRACT FOR WORK	1
2	SUBMITTER QUALITY	
3	CONTRACTOR	1
4	SUBMITTER	1
5	CONTRACTOR	1
	TOTAL	4

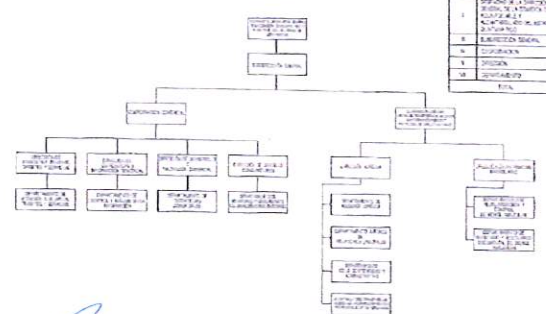


id	NAME	PRICE
1	STANDARD 30" TUB	100
2	STANDARD 36" TUB	120
3	STANDARD 48" TUB	150
4	STANDARD 60" TUB	180
5	STANDARD 72" TUB	200
6	STANDARD 84" TUB	220
7	STANDARD 96" TUB	240
8	STANDARD 108" TUB	260
9	STANDARD 120" TUB	280
10	STANDARD 132" TUB	300
11	STANDARD 144" TUB	320
12	STANDARD 156" TUB	340
13	STANDARD 168" TUB	360
14	STANDARD 180" TUB	380
15	STANDARD 192" TUB	400
16	STANDARD 204" TUB	420
17	STANDARD 216" TUB	440
18	STANDARD 228" TUB	460
19	STANDARD 240" TUB	480
20	STANDARD 252" TUB	500
21	STANDARD 264" TUB	520
22	STANDARD 276" TUB	540
23	STANDARD 288" TUB	560
24	STANDARD 300" TUB	580
25	STANDARD 312" TUB	600
26	STANDARD 324" TUB	620
27	STANDARD 336" TUB	640
28	STANDARD 348" TUB	660
29	STANDARD 360" TUB	680
30	STANDARD 372" TUB	700
31	STANDARD 384" TUB	720
32	STANDARD 396" TUB	740
33	STANDARD 408" TUB	760
34	STANDARD 420" TUB	780
35	STANDARD 432" TUB	800
36	STANDARD 444" TUB	820
37	STANDARD 456" TUB	840
38	STANDARD 468" TUB	860
39	STANDARD 480" TUB	880
40	STANDARD 492" TUB	900
41	STANDARD 504" TUB	920
42	STANDARD 516" TUB	940
43	STANDARD 528" TUB	960
44	STANDARD 540" TUB	980
45	STANDARD 552" TUB	1000
46	STANDARD 564" TUB	1020
47	STANDARD 576" TUB	1040
48	STANDARD 588" TUB	1060
49	STANDARD 600" TUB	1080
50	STANDARD 612" TUB	1100
51	STANDARD 624" TUB	1120
52	STANDARD 636" TUB	1140
53	STANDARD 648" TUB	1160
54	STANDARD 660" TUB	1180
55	STANDARD 672" TUB	1200
56	STANDARD 684" TUB	1220
57	STANDARD 696" TUB	1240
58	STANDARD 708" TUB	1260
59	STANDARD 720" TUB	1280
60	STANDARD 732" TUB	1300
61	STANDARD 744" TUB	1320
62	STANDARD 756" TUB	1340
63	STANDARD 768" TUB	1360
64	STANDARD 780" TUB	1380
65	STANDARD 792" TUB	1400
66	STANDARD 804" TUB	1420
67	STANDARD 816" TUB	1440
68	STANDARD 828" TUB	1460
69	STANDARD 840" TUB	1480
70	STANDARD 852" TUB	1500
71	STANDARD 864" TUB	1520
72	STANDARD 876" TUB	1540
73	STANDARD 888" TUB	1560
74	STANDARD 900" TUB	1580
75	STANDARD 912" TUB	1600
76	STANDARD 924" TUB	1620
77	STANDARD 936" TUB	1640
78	STANDARD 948" TUB	1660
79	STANDARD 960" TUB	1680
80	STANDARD 972" TUB	1700
81	STANDARD 984" TUB	1720
82	STANDARD 996" TUB	1740
83	STANDARD 1008" TUB	1760
84	STANDARD 1020" TUB	1780
85	STANDARD 1032" TUB	1800
86	STANDARD 1044" TUB	1820
87	STANDARD 1056" TUB	1840
88	STANDARD 1068" TUB	1860
89	STANDARD 1080" TUB	1880
90	STANDARD 1092" TUB	1900
91	STANDARD 1104" TUB	1920
92	STANDARD 1116" TUB	1940
93	STANDARD 1128" TUB	1960
94	STANDARD 1140" TUB	1980
95	STANDARD 1152" TUB	2000
96	STANDARD 1164" TUB	2020
97	STANDARD 1176" TUB	2040
98	STANDARD 1188" TUB	2060
99	STANDARD 1200" TUB	2080
100	STANDARD 1212" TUB	2100
101	STANDARD 1224" TUB	2120
102	STANDARD 1236" TUB	2140
103	STANDARD 1248" TUB	2160
104	STANDARD 1260" TUB	2180
105	STANDARD 1272" TUB	2200
106	STANDARD 1284" TUB	2220
107	STANDARD 1296" TUB	2240
108	STANDARD 1308" TUB	2260
109	STANDARD 1320" TUB	2280
110	STANDARD 1332" TUB	2300
111	STANDARD 1344" TUB	2320
112	STANDARD 1356" TUB	2340
113	STANDARD 1368" TUB	2360
114	STANDARD 1380" TUB	2380
115	STANDARD 1392" TUB	2400
116	STANDARD 1404" TUB	2420
117	STANDARD 1416" TUB	2440
118	STANDARD 1428" TUB	2460
119	STANDARD 1440" TUB	2480
120	STANDARD 1452" TUB	2500
121	STANDARD 1464" TUB	2520
122	STANDARD 1476" TUB	2540
123	STANDARD 1488" TUB	2560
124	STANDARD 1500" TUB	2580
125	STANDARD 1512" TUB	2600
126	STANDARD 1524" TUB	2620
127	STANDARD 1536" TUB	2640
128	STANDARD 1548" TUB	2660
129	STANDARD 1560" TUB	2680
130	STANDARD 1572" TUB	2700
131	STANDARD 1584" TUB	2720
132	STANDARD 1596" TUB	2740
133	STANDARD 1608" TUB	2760
134	STANDARD 1620" TUB	2780
135	STANDARD 1632" TUB	2800
136	STANDARD 1644" TUB	2820
137	STANDARD 1656" TUB	2840
138	STANDARD 1668" TUB	2860
139	STANDARD 1680" TUB	2880
140	STANDARD 1692" TUB	2900
141	STANDARD 1704" TUB	2920
142	STANDARD 1716" TUB	2940
143	STANDARD 1728" TUB	2960
144	STANDARD 1740" TUB	2980
145	STANDARD 1752" TUB	3000
146	STANDARD 1764" TUB	3020
147	STANDARD 1776" TUB	3040
148	STANDARD 1788" TUB	3060
149	STANDARD 1800" TUB	3080
150	STANDARD 1812" TUB	3100
151	STANDARD 1824" TUB	3120
152	STANDARD 1836" TUB	3140
153	STANDARD 1848" TUB	3160
154	STANDARD 1860" TUB	3180
155	STANDARD 1872" TUB	3200
156	STANDARD 1884" TUB	3220
157	STANDARD 1896" TUB	3240
158	STANDARD 1908" TUB	3260
159	STANDARD 1920" TUB	3280
160	STANDARD 1932" TUB	3300
161	STANDARD 1944" TUB	3320
162	STANDARD 1956" TUB	3340
163	STANDARD 1968" TUB	3360
164	STANDARD 1980" TUB	3380
165	STANDARD 1992" TUB	3400
166	STANDARD 2004" TUB	3420
167	STANDARD 2016" TUB	3440
168	STANDARD 2028" TUB	3460
169	STANDARD 2040" TUB	3480
170	STANDARD 2052" TUB	3500
171	STANDARD 2064" TUB	3520
172	STANDARD 2076" TUB	3540
173	STANDARD 2088" TUB	3560
174	STANDARD 2100" TUB	3580
175	STANDARD 2112" TUB	3600
176	STANDARD 2124" TUB	3620
177	STANDARD 2136" TUB	3640
178	STANDARD 2148" TUB	3660
179	STANDARD 2160" TUB	3680
180	STANDARD 2172" TUB	3700
181	STANDARD 2184" TUB	3720
182	STANDARD 2196" TUB	3740
183	STANDARD 2208" TUB	3760
184	STANDARD 2220" TUB	3780
185	STANDARD 2232" TUB	3800
186	STANDARD 2244" TUB	3820
187	STANDARD 2256" TUB	3840
188	STANDARD 2268" TUB	3860
189	STANDARD 2280" TUB	3880
190	STANDARD 2292" TUB	3900
191	STANDARD 2304" TUB	3920
192	STANDARD 2316" TUB	3940
193	STANDARD 2328" TUB	3960
194	STANDARD 2340" TUB	3980
195	STANDARD 2352" TUB	4000
196	STANDARD 2364" TUB	4020
197	STANDARD 2376" TUB	4040
198	STANDARD 2388" TUB	4060
199	STANDARD 2400" TUB	4080
200	STANDARD 2412" TUB	4100
201	STANDARD 2424" TUB	4120
202	STANDARD 2436" TUB	4140
203	STANDARD 2448" TUB	4160
204	STANDARD 2460" TUB	4180
205	STANDARD 2472" TUB	4200
206	STANDARD 2484" TUB	4220
207	STANDARD 2496" TUB	4240
208	STANDARD 2508" TUB	4260
209	STANDARD 2520" TUB	4280
210	STANDARD 2532" TUB	4300
211	STANDARD 2544" TUB	4320
212	STANDARD 2556" TUB	4340
213	STANDARD 2568" TUB	4360
214	STANDARD 2580" TUB	4380
215	STANDARD 2592" TUB	4400
216	STANDARD 2604" TUB	4420
217	STANDARD 2616" TUB	4440
218	STANDARD 2628" TUB	4460
219	STANDARD 2640" TUB	4480
220	STANDARD 2652" TUB	4500
221	STANDARD 2664" TUB	4520
222	STANDARD 2676" TUB	4540
223	STANDARD 2688" TUB	4560
224	STANDARD 2700" TUB	4580
225	STANDARD 2712" TUB	4600
226	STANDARD 2724" TUB	4620
227	STANDARD 2736" TUB	4640
228	STANDARD 2748" TUB	4660
229	STANDARD 2760" TUB	4680
230	STANDARD 2772" TUB	4700
231	STANDARD 2784" TUB	4720
232	STANDARD 2796" TUB	4740
233	STANDARD 2808" TUB	4760
234	STANDARD 2820" TUB	4780
235	STANDARD 2832" TUB	4800
236	STANDARD 2844" TUB	4820
237	STANDARD 2856" TUB	4840
238	STANDARD 2868" TUB	4860
239	STANDARD 2880" TUB	4880
240	STANDARD 2892" TUB	4900
241	STANDARD 2904" TUB	4920
242	STANDARD 2916" TUB	4940
243	STANDARD 2928" TUB	4960
244	STANDARD 2940" TUB	4980
245	STANDARD 2952" TUB	5000
246	STANDARD 2964" TUB	5020
247	STANDARD 2976" TUB	5040
248	STANDARD 2988" TUB	5060
249	STANDARD 3000" TUB	5080
250	STANDARD 3012" TUB	5100
251	STANDARD 3024" TUB	5120
252	STANDARD 3036" TUB	5140
253	STANDARD 3048" TUB	5160
254	STANDARD 3060" TUB	5180
255	STANDARD 3072" TUB	5200
256	STANDARD 3084" TUB	5220
257	STANDARD 3096" TUB	5240
258	STANDARD 3108" TUB	5260
259	STANDARD 3120" TUB	5280
260	STANDARD 3132" TUB	5300
261	STANDARD 3144" TUB	5320
262	STANDARD 3156" TUB	5340
263	STANDARD 3168" TUB	5360
264	STANDARD 3180" TUB	5380
265	STANDARD 3192" TUB	5400
266	STANDARD 3204" TUB	5420
267	STANDARD 3216" TUB	5440
268	STANDARD 3228" TUB	5460
269	STANDARD 3240" TUB	5480
270	STANDARD 3252" TUB	5500
271	STANDARD 3264" TUB	5520
272	STANDARD 3276" TUB	5540
273	STANDARD 3288" TUB	5560
274	STANDARD 3300" TUB	5580
275	STANDARD 3312" TUB	5600
276	STANDARD 3324" TUB	5620
277	STANDARD 3336" TUB	5640
278	STANDARD 3348" TUB	5660
279	STANDARD 3360" TUB	5680
280	STANDARD 3372" TUB	5700
281	STANDARD 3384" TUB	5720
282	STANDARD 3396" TUB	5740
283	STANDARD 3408" TUB	5760
284	STANDARD 3420" TUB	5780
285	STANDARD 3432" TUB	5800
286	STANDARD 3444" TUB	5820
287	STANDARD 3456" TUB	5840
288	STANDARD 3468" TUB	5860
289	STANDARD 3480" TUB	5880
290	STANDARD 3492" TUB	5900
291	STANDARD 3504" TUB	5920
292	STANDARD 3516" TUB	5940
293	STANDARD 3528" TUB	5960
294	STANDARD 3540" TUB	5980
295	STANDARD 3552" TUB	6000
296	STANDARD 3564" TUB	6020
297	STANDARD 3576" TUB	6040
298	STANDARD 3588" TUB	6060
299	STANDARD 3600" TUB	6080
300	STANDARD 3612" TUB	6100
301	STANDARD 3624" TUB	6120
302	STANDARD 3636" TUB	6140
303	STANDARD 3648" TUB	6160
304	STANDARD 3660" TUB	6180
305	STANDARD 3672" TUB	6200
306	STANDARD 3684" TUB	6220
307	STANDARD 3696" TUB	6240
308	STANDARD 3708" TUB	6260
309	STANDARD 3720" TUB	6280
310	STANDARD 3732" TUB	6300
311	STANDARD 3744" TUB	6320
312	STANDARD 3756" TUB	6340
313	STANDARD 3768" TUB	6360
314	STANDARD 3780" TUB	6380
315	STANDARD 3792" TUB	6400
316	STANDARD 3804" TUB	6420
317	STANDARD 3816" TUB	6440
318	STANDARD 3828" TUB	6460
319	STANDARD 3840" TUB	6480
320	STANDARD 3852" TUB	6500
321	STANDARD 3864" TUB	6520
322	STANDARD 3876" TUB	6540
323	STANDARD 3888" TUB	6560
324	STANDARD 3900" TUB	6580
325	STANDARD 3912" TUB	6600
326	STANDARD 3924" TUB	6620
327	STANDARD 3936" TUB	6640
328	STANDARD 3948" TUB	6660
329	STANDARD 3960" TUB	6680
330	STANDARD 3972" TUB	6700
331	STANDARD 3984" TUB	6720
332	STANDARD 3996" TUB	6740
333	STANDARD 4008" TUB	6760
334	STANDARD 4020" TUB	6780
335	STANDARD 4032" TUB	6800
336	STANDARD 4044" TUB	6820
337	STANDARD 4056" TUB	6840
338	STANDARD 4068" TUB	6860
339	STANDARD 4080" TUB	6880
340	STANDARD 4092" TUB	6900
341	STANDARD 4104" TUB	6920
342	STANDARD 4116" TUB	6940
343	STANDARD 4128" TUB	6960
344	STANDARD 4140" TUB	6980
345	STANDARD 4152" TUB	7000
346	STANDARD 4164" TUB	7020
347	STANDARD 4176" TUB	7040
348	STANDARD 4188" TUB	7060
349	STANDARD 4200" TUB	7080
350	STANDARD 4212" TUB	7100

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the document, including a large blue signature on the left and a circular stamp in the center.



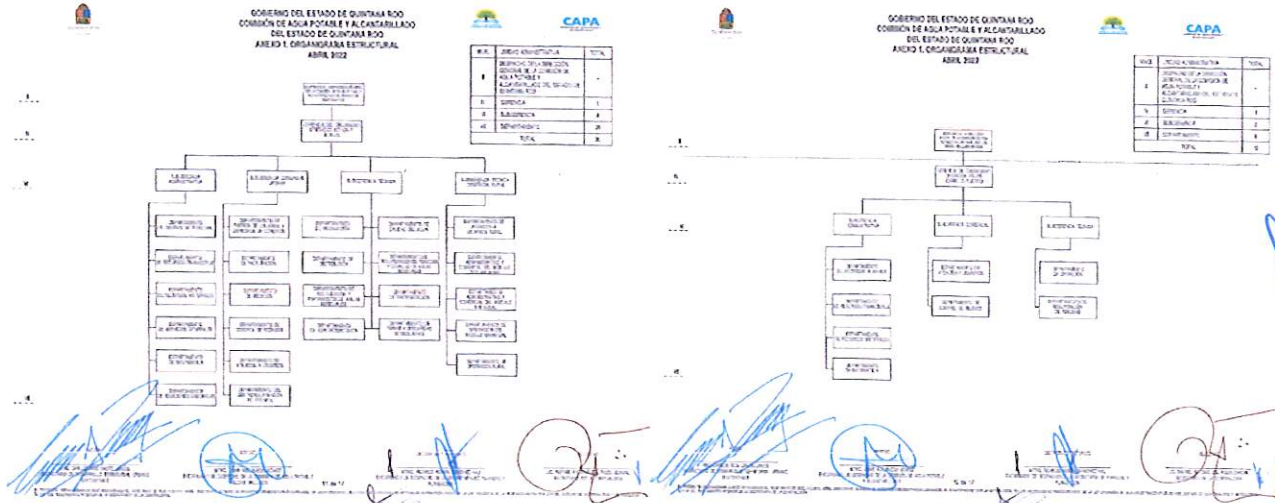
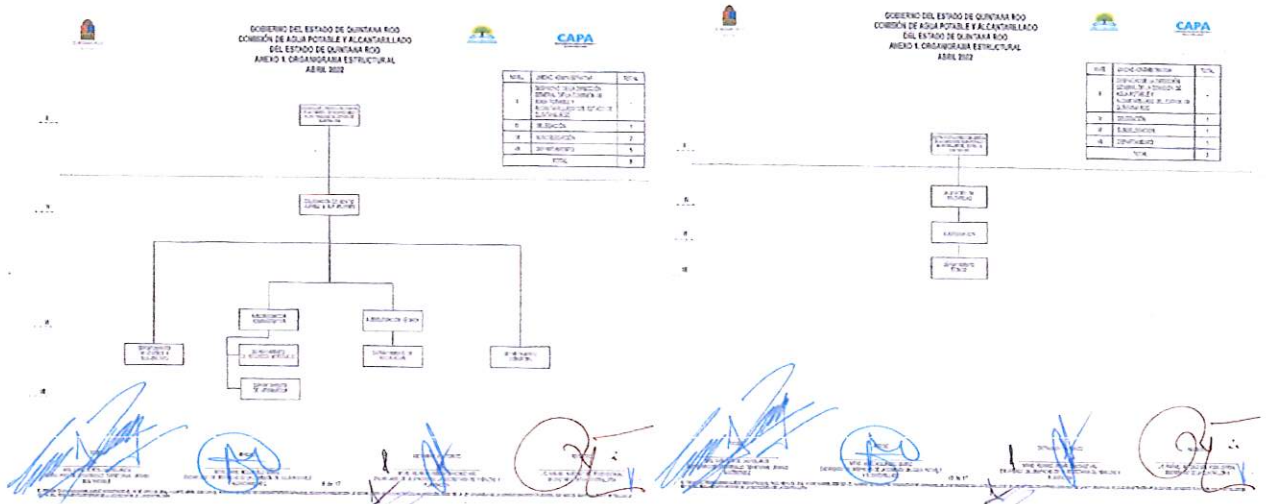
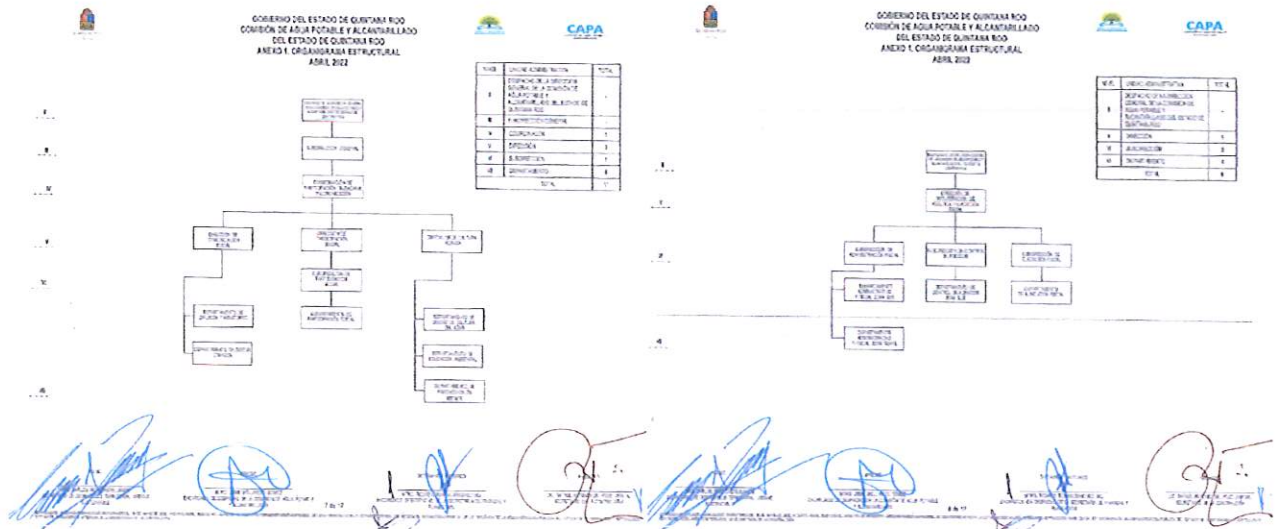
Year	Value (in millions of dollars)	% of total
1990	1,000	100
1991	1,000	100
1992	1,000	100
1993	1,000	100
1994	1,000	100
1995	1,000	100
1996	1,000	100
1997	1,000	100
1998	1,000	100
1999	1,000	100
2000	1,000	100
2001	1,000	100
2002	1,000	100
2003	1,000	100
2004	1,000	100
2005	1,000	100
2006	1,000	100
2007	1,000	100
2008	1,000	100
2009	1,000	100
2010	1,000	100
2011	1,000	100
2012	1,000	100
2013	1,000	100
2014	1,000	100
2015	1,000	100
2016	1,000	100
2017	1,000	100
2018	1,000	100
2019	1,000	100
2020	1,000	100
2021	1,000	100
2022	1,000	100
2023	1,000	100
2024	1,000	100
2025	1,000	100
2026	1,000	100
2027	1,000	100
2028	1,000	100
2029	1,000	100
2030	1,000	100
2031	1,000	100
2032	1,000	100
2033	1,000	100
2034	1,000	100
2035	1,000	100
2036	1,000	100
2037	1,000	100
2038	1,000	100
2039	1,000	100
2040	1,000	100
2041	1,000	100
2042	1,000	100
2043	1,000	100
2044	1,000	100
2045	1,000	100
2046	1,000	100
2047	1,000	100
2048	1,000	100
2049	1,000	100
2050	1,000	100
2051	1,000	100
2052	1,000	100
2053	1,000	100
2054	1,000	100
2055	1,000	100
2056	1,000	100
2057	1,000	100
2058	1,000	100
2059	1,000	100
2060	1,000	100
2061	1,000	100
2062	1,000	100
2063	1,000	100
2064	1,000	100
2065	1,000	100
2066	1,000	100
2067	1,000	100
2068	1,000	100
2069	1,000	100
2070	1,000	100
2071	1,000	100
2072	1,000	100
2073	1,000	100
2074	1,000	100
2075	1,000	100
2076	1,000	100
2077	1,000	100
2078	1,000	100
2079	1,000	100
2080	1,000	100
2081	1,000	100
2082	1,000	100
2083	1,000	100
2084	1,000	100
2085	1,000	100
2086	1,000	100
2087	1,000	100
2088	1,000	100
2089	1,000	100
2090	1,000	100
2091	1,000	100
2092	1,000	100
2093	1,000	100
2094	1,000	100
2095	1,000	100
2096	1,000	100
2097	1,000	100
2098	1,000	100
2099	1,000	100

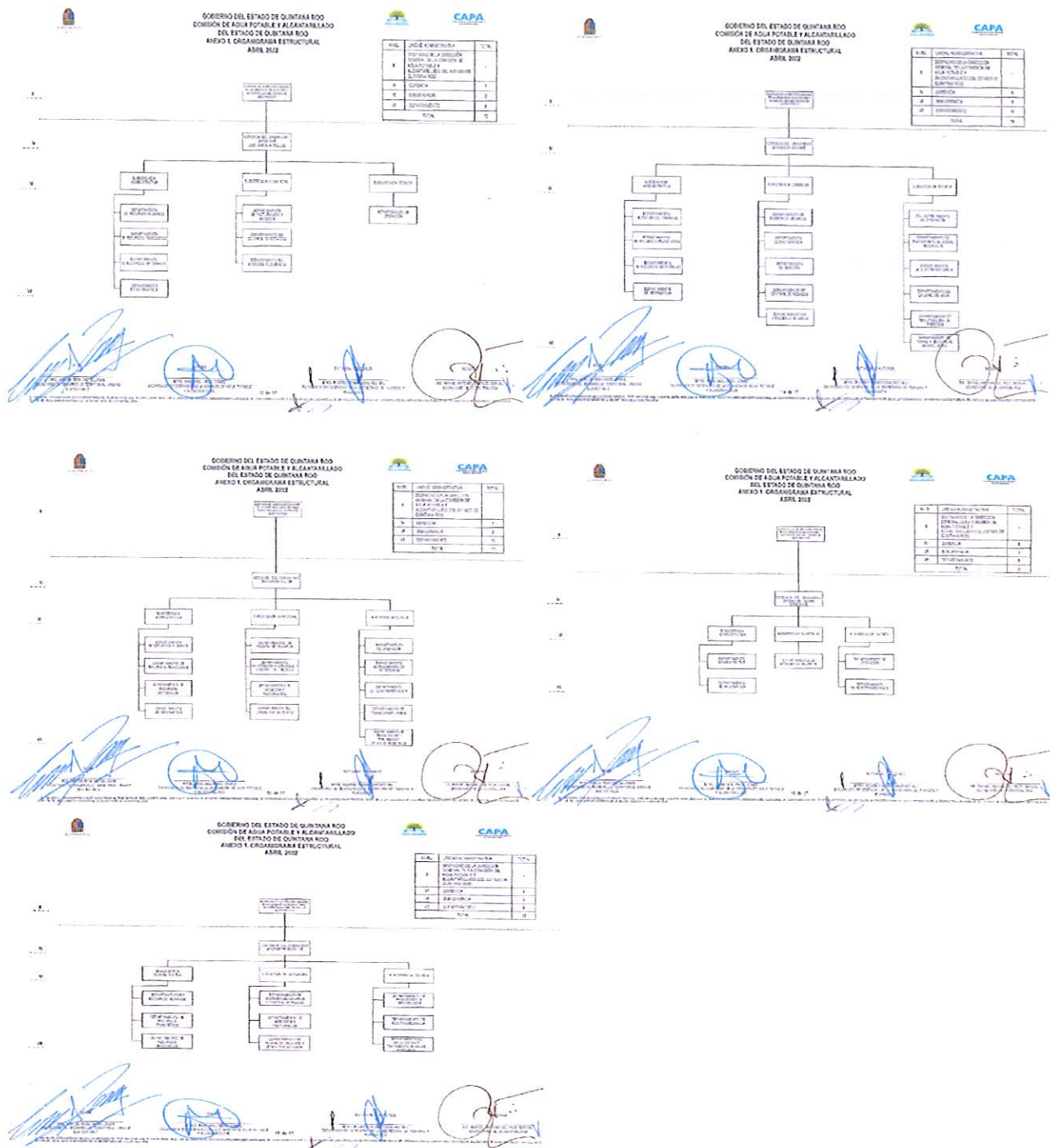


Year	2010 Census Data	Notes
1	2010 Census Data	
2	2010 Census Data	
3	2010 Census Data	
4	2010 Census Data	
5	2010 Census Data	
6	2010 Census Data	
7	2010 Census Data	
8	2010 Census Data	
9	2010 Census Data	
10	2010 Census Data	

[illegible]

dx





La entidad, forma parte del contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de pago Numero F/10906, de fecha 26 de noviembre 2015, en donde forma parte como 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 simultaneo a partir de la recaudación del ingreso y se utiliza el costo histórico.

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

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

La entidad no emplea Normatividad supletoria, ya que se encuentra regulada en forma clara y precisa, por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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 apegue 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.

La entidad no realiza operaciones en el extranjero.

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 30 de junio de 2024 de 44,067.48 dólares (son: cuarenta y cuatro mil sesenta y siete dólares 48/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$18.3773 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$ 809,841.25 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:

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

Nota 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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

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

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

Nota 9. Reporte de la recaudación

Al cierre del mes de abril de 2024 se estimó recaudar, considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos, \$896.41 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$826.50 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.

Se anexa concentrado por tipo de ingreso local y federal

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Ingresos			Tipo de ingreso
			Modificado	Devengado	Recaudado	
Derechos	1,278,869,112.00	0.00	1,278,869,112.00	590,885,555.20	590,885,555.20	Ingresos Propios
Productos	30,000,814.00	0.00	30,000,814.00	20,309,419.02	20,309,419.02	Ingresos Propios
Aprovechamientos	157,364.00	0.00	157,364.00	227,140.22	227,140.22	Ingresos Propios
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	111,604,090.49	111,604,090.49	75,341,768.03	75,341,768.03	Ingresos Federales
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	139,740,331.00	139,740,331.00	139,740,331.00	139,740,331.00	Ingresos Estatales
Total:	1,309,027,290.00	251,344,421.49	1,560,371,711.49	826,504,213.47	826,504,213.47	

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 \$239.02 millones de pesos, quedando un saldo por el importe de \$320.98 millones de pesos, de los cuales corresponden a porción a corto plazo \$20.40 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 Fitch Ratings, presentando como ultimas calificaciones emitidas las siguientes:

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

Nota 12. Proceso de mejora

Se han establecido políticas de austeridad para la reducción del gasto en procesos no básicos, los requerimientos de materiales o servicios sólo se autorizan si las adquisiciones son prioritarias para la operación. Se instruyó a los encargados de los fondos fijos a respetar la normatividad para el uso de los mismos, emitidos por gobierno central durante el ejercicio 2023 y que continúan en vigencia. Se continúa aplicando el programa de Agua y bienestar para los adultos mayores para apoyo a personas mayores a 60 años en situación vulnerable en la reducción del pago de su consumo.

Nota 13. Información por segmentos.

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

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	443,924,021.57
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	18,250,998.29
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	72,565,490.68
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	14,338,979.70
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	8,819,710.64
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	26,850,171.96
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	139,994,783.90
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	101,760,056.73
Total	826,504,213.47

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	590,885,555.20	556,393,579.24
Productos	20,309,419.02	18,799,161.14
Aprovechamientos	227,140.22	114,169.99
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Total ingresos de gestión	611,422,114.44	575,306,910.37

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

Al 30 de junio 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).

CUENTA	2024	2023
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	75,341,768.03	93,143,546.95
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	139,740,331.00	41,174,999.40
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	215,082,099.03	134,318,546.35

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 30 de junio 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 30 de junio 2024	% De acuerdo a rubro	Explicación de la cuenta
4.1	Ingresos de Gestión	611,422,114.44		GRUPO
4.1.4	Derechos	590,885,555.20	100%	RUBRO
4.1.4.1	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	197,815,773.84	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	335,623,870.69	57%	En esta cuenta, están registrados los ingresos por concepto de Agua, Saneamiento y Alcantarillado que la Comisión de Agua Potable, cobra por las diferentes tarifas: domestica, comercial, hotelera y servicios generales.
4.1.5	Productos	20,309,419.02	100%	RUBRO
4.1.5.1	Productos	20,309,419.02	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	227,140.22	100%	RUBRO
4.1.6.2	Otros Aprovechamientos	227,140.22	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

Cuenta	Concepto	Saldo al 30 de junio 2024	% De acuerdo a rubro	Explicación de la cuenta
				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	215,082,099.03		GRUPO
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	75,341,768.03	100%	RUBRO
4.2.1.3	Convenios	75,341,768.03	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	139,740,331.00	100%	RUBRO
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	139,740,331.00	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 junio 2024 comparado con el ejercicio 2023.

CUENTA	2024	2023
Servicios personales	202,461,624.97	175,838,074.58
Materiales y suministros	57,273,447.80	38,517,893.60
Servicios generales	258,698,742.13	160,807,999.02
Total gastos de funcionamiento	518,433,814.90	375,163,967.20

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

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

CUENTA	2024	2023
Intereses de la Deuda Pública	21,629,729.79	23,808,110.15
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	721,503.44	651,113.95
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	22,351,233.23	24,459,224.10

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

CUENTA	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	77,867,969.84	65,786,398.69
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	77,867,969.84	65,786,398.69

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	54,247,556.99	120,809,859.42
Inversión Pública	54,247,556.99	120,809,859.42

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

Cuenta	Concepto	Saldo al 30 de Junio 2024	%de acuerdo a rubro	Explicación de la cuenta
5.1	Gastos de Funcionamiento	518,433,814.90		GRUPO
5.1.1	Servicios Personales	202,461,624.97	100%	RUBRO
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	76,674,834.05	38%	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	50,147,047.83	25%	En esta cuenta están registrados los gastos por prestaciones adicionales como son los quinquenios, prima dominical, prima vacacional, remuneraciones por horas extraordinarias, compensaciones y primas de antigüedad de los trabajadores de base y de confianza.
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	35,115,663.17	17%	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	57,273,447.80	100%	RUBRO
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	22,870,981.14	40%	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	9,233,900.42	16%	En esta cuenta se registran los materiales como son el hipoclorito de sodio, los botiquines y materiales de curación para las distintas áreas de adscripción de esta comisión y material necesario para el estudio del agua.
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	9,697,797.42	17%	En esta cuenta se registran las refacciones que se utilizan en los equipos de transporte de esta comisión.
5.1.3	Servicios Generales	258,698,742.13	100%	RUBRO
5.1.3.1	Servicios Básicos	61,539,869.14	24%	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	146,491,919.56	57%	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	22,351,233.23		GRUPO
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	21,629,729.79	100%	RUBRO
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	21,629,729.79	100%	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	721,503.44	100%	RUBRO
5.4.3.1	Gastos de la Deuda Pública Interna	721,503.44	100%	En esta cuenta se registran los gastos por honorarios fiduciarios del fideicomiso, contrato 10010906.
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	77,867,969.84		GRUPO
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	77,867,969.84	100%	RUBRO
5.5.1.4	Depreciación de Infraestructura	58,293,232.68	75%	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	16,316,718.38	21%	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	54,247,556.99		GRUPO
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	54,247,556.99	100%	RUBRO
5.6.1.1	Construcción en Bienes no Capitalizable	54,247,556.99	100%	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 (aquí me quede)

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 \$ 521,666,891.27 pesos, son los recursos disponibles de esta Comisión, para cubrir sus compromisos y se encuentran integrados por Fondos Fijos, Fondos Cajeras, Fondos para pago de operadores de bomba y Bancos/Tesorería.

Para el ejercicio 2024 se realiza la apertura de fondos fijos, otorgados a funcionarios representantes de la Comisión en las diversas oficinas de los Organismos Operadores, Delegaciones y Dirección General, los cuales ejercen su uso de acuerdo con lineamientos emitidos, al inicio del ejercicio, por la Coordinación Administrativa y Financiera, y cuya finalidad es para cubrir los gastos menores de la operación propia de cada oficina. Al igual un fondo mínimo para el uso de las cajeras en su función de cobro, que les permita entregar cambio al público en general.

Además, a los Organismos de la Comisión, que cuentan con comunidades rurales, se les asigna un fondo para pago a la persona elegida por la propia comunidad, como parte de un apoyo por realizar los trabajos de recaudación del cobro del servicio de agua potable, encender la bomba que suministra de agua a la comunidad, y reportar los fallos en el servicio, dicho importe pagado es entre el 15 o 20 por ciento sobre la cobranza recibida. Sin embargo, al finalizar el ejercicio conforme a los lineamientos todos los fondos otorgados son cancelados.

CUENTA	2024	2023
Fondo Fijo	253,845.71	200,500.00
Fondo Cajeras	132,000.00	134,500.00
Fondo para pago a operadores de bomba	332,000.00	322,000.00
Bancos/Tesorería	520,949,045.56	508,942,625.91
Total efectivo y equivalentes	521,666,891.27	509,599,625.91

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	2,217,917.58
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	1,909,739.87
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	1,398,304.27
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	380,789,177.32
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	2,928,769.75
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	2,992,081.50
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHÓN P. BLANCO	153,580.58
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	1,421,325.43
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	5.40
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	1,459,819.00
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	4,841.07
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	34.30

BANCO AZTECA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	25.35
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	95.01
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	1,296,169.65
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	3,384.28
127180001583999252	PRODUCTIVA	0.00
127180001583982081	PRODUCTIVA	0.00
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	18,476,457.54
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
0121330138	PRODDER 2013	14,016.84
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	10,299.57
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	1,187,649.25
0653882129	RECAUDADORA COZ	1,181,721.87
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	809,841.25
0653884020	RECAUDADORA OPB	791,785.25
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	13,128.75
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	4,113.89
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,018.01
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
BANCO MERCANTIL DEL NORTE (PROGRAMAS)		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01264523656	PROGRAMA FAFEF-2024	1,625,968.90
01267569392	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2024	1,074,488.45
01267569413	PROAGUA FEDERAL 2024	22,100,111.65
01267569422	PROAGUA ESTATAL GIC 2024	58,114,604.86
01267569431	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2024	1,074,386.51
01269750989	FISE-2024	1,977,878.77
01270077507	PROSANEAR FEDERAL 2023	0.00
01270077495	PRODDER FEDERAL 2023	0.00
01272578679	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024	500,015.28
01272581932	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024 GIC	0.00
1274524616	PRODDER FEDERAL 2024	0.00
1274522715	PROSANEAR FEDERAL 2024	0.00
1277286063	PROAGUA ESTATAL FISE 2024	0.00
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	76,310.00
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	5,272.57
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	105,465.00
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	3,715,779.52
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,463.68
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	329,613.72
18000123579	RECAUDADORA TULUM	613,688.03
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,281.50
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	222.57
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,609.57
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,822.06
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	256,417.26

BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	13,329.04
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	11,615.21
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	1,748,222.41
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	12,835.21
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,000.99
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	2,645,090.23
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	20,014.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	484,798.02
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDADORA TULUM	1,979,127.30
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	106,489.38
4021141247	RECAUDADORA FCP	517,437.25
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	1,598,799.80
4021141726	RECAUDADORA TULUM	789,446.11
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	229,184.36
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.69
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,706.65
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,818.93
BANCO SANTANDER - PARA CONCESIONARIAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000280274	SOLIDARIDAD	0.00
18000280288	CANCUN (BENITO JUAREZ)	0.00
	SUMAS	520,949,045.56

Nota 20. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

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

CUENTA	2024	2023
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	1,179,133.31	1,196,681.92
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos otorgados a Corto Plazo	10,054.97	809,743.24
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	317,612,691.85	238,162,274.49
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	318,801,880.13	240,168,699.65

Deudores por viáticos

La mayoría de los adeudos por viáticos son menores a 90 días, conforme a la normatividad establecida estos son comprobados a más tardar dentro de los cinco días posteriores a la conclusión de la comisión, en caso de existir importes no comprobados se efectúa el descuento vía nómina correspondiente.

Código	Nombre	90 Días	180 Días	Menor o igual 365 Días	Mayor a 365 Días	Sumas
DEV100073	ROSADO GOMEZ SERGIO MANUEL.	944.00	0	0	0	944.00

Código	Nombre	90 Días	180 Días	Menor o igual 365 Días	Mayor a 365 Días	Sumas
DEVI00473	SERRANO GUADARRAMA ANTONIO	336.20	0	0	0	336.20
DEVI00890	CASTRO CARBAJAL FEDERICO VALENTIN	546.49	0	0	0	546.49
DEVI01739	CHIN CHAN JOEL	249.80	0	0	0	249.80
DEVI02095	MORENO DURAN GUILLERMO ALBERTO	530.60	0	0	0	530.60
DEVI02227	CHAVEZ CORDOVA JUAN MANUEL	149.94	0	0	0	149.94
DEVI02754	CANUL CRUZ ANA MARIA	69.20	0	0	0	69.20
DEVI02862	ALFARO CRUZ ANA PATRICIA	11.20	0	0	0	11.20
DEVI03250	MARZUCA ESQUIVEL ROQUE MIGUEL	1,075.00	0	0	0	1,075.00
DEVI03992	RUBEN DARIO REYES ESCAMILLA	2,244.00	0	0	0	2,244.00
SUMAS		6,156.43	0.00	0.00	0.00	6,156.43

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
DEDI00033	MARTINEZ GAMEZ PASCUAL	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00093	ABAD GARCIA OSCAR	0.04	0	0	0	0.04
DEDI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	0	0	-0.02	0	-0.02
DEDI00132	CERVANTES SANCHEZ MARIANO	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI00151	CHAN CHIQUIL RANGEL	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00168	SANTANA ROVELO JOSE GUADALUPE	0	0	-218.22	0	-218.22
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	-500.64	0	0	0	-500.64
DEDI00204	GONGORA SOSA NICOLAS	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00211	QUIME ESTRELLA OSCAR RAFAEL	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00214	GARCIA RODRIGUEZ JOSE ROMAN	-145.46	0	0	0	-145.46
DEDI00373	CHAPOL XOLO ISMAEL	0.02	0	0	0	0.02
DEDI00377	ITZA TZUC PEDRO JAVIER	267.79	0	0	0	267.79
DEDI00477	FONSECA ANGULO FILIBERTO	0.02	0	0	0	0.02
DEDI00532	GIRARTE MARQUEZ VICTOR MANUEL	1273.08	0	0	0	1273.08
DEDI00543	TUN TUZ JUAN FRANCISCO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00576	CUXIN PACHECO WILBER ANDRES	-620.62	0	0	0	-620.62
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0.00	0	15791.91	0	15,791.91
DEDI00592	PEREZ CAHUICH CARLOS HUMBERTO	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00611	FLOTA CASTILLO LUISA ANGELICA	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00613	POOT KAUJI SEBASTIAN	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00620	PEREZ ACOSTA JOSE ANGEL	0.01	0	0.00	0	0.01
DEDI00637	PERAZA ARCEO JAIME HERNAN	-59.26	0	0	0	-59.26
DEDI00644	SALAZAR SALAZAR JUAN ELEAZAR	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00647	SEGURA CHAN PEDRO ARMANDO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00652	CANUL ECHAZARRETA HUGO PAULINO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00661	UC BLANCO JOSE ARMANDO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00663	CHI XIU MARCELO	-0.03	0	0	0	-0.03
DEDI00665	POOL KU SAULO JACINTO	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00674	CABRERA VERA ROGER GILBERTO	0	0	-2137.28	0	-2137.28
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	1.41	0	0	0	1.41
DEDI00678	MEDINA ALVARADO LIDIA MARIA	0.02	0	0	0	0.02

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
DEDI00680	CHI XIU JUAN	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00682	BAAS CHI JOSE ANGEL	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	3.75	0	0	0	3.75
DEDI00689	COLLI MEZO JORGE MANUEL	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00692	CAUICH BALAM NARCISO	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00696	MAY ERGUERA CRISTINO ABRAHAM	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI00697	CHIN MOO ROBERTO ALEJANDRO	-0.01	0.00	0	0	-0.01
DEDI00699	QUIÑONES CAMPOS SOLEDAD	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00702	DZIB Y BAAS JUVENCIO GILBERTO	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI00707	TEJERO YEH JOSE DOLORES	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI00731	MAC CAMARA MAGDA DELFINA	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI00733	ESTRELLA ARCEO PEDRO RICARDO	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00736	CAUICH CEME RIGOBERTO	0.02	0	0	0	0.02
DEDI00737	RIVERO REYES CARLOS ENRIQUE	-0.04	0	0	0	-0.04
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00745	RAMIREZ CERVERA JOSE LUIS	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00748	CAN POOL JUAN GABRIEL	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00749	GARCIA EUSTAQUIO ROSALIA	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00750	DZUL PENICHE EVELIO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00755	CAUICH CAAMAL LETICIA GUADALUPE	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00756	CANO CHUMBA MIGUEL ANGEL	0	0.03	0	0	0.03
DEDI00779	TEC PAT ELIO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00826	CIAU TOX GASPAR	0	0.02	0	0	0.02
DEDI00865	MARTIN CHAN VICTOR MANUEL	200.01	0	0	0	200.01
DEDI00866	CANCHE CAAMAL JAVIER ANGEL	0.00	0.03	0	0	0.03
DEDI00879	CAHUICH RODRIGUEZ ANTAR	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI00890	CASTRO CARBAJAL FEDERICO VALENTIN	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00913	NOVELO VELA MAYRA ARELI	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00922	AGUILAR GOMEZ JULIA MARGARITA	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00939	TUK CHEL MARIA ELENA	0.03	0	0	0	0.03
DEDI00950	BALAM PACHECO JOSE IGNACIO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00970	MEDINA PEREZ MARLENE DEL SOCORRO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI00981	ARGUELLES PICAZZO LANDY ABIGAIL	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00996	NOH AVILES SANTOS NICOLAS	0.01	0	0	0	0.01
DEDI00998	YAM POOL JANNET ELIZABETH	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI01022	CERVERA ALAMILLA NANCY LETICIA	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI01038	CASTRO PUCH JOSE RICARDO	0.01	0	0	0	0.01
DEDI01042	SAMOS YAM CARLOS MANUEL	0.01	0	0	0	0.01
DEDI01043	POOT PUC ROSA MARIA	0.01	0	0	0	0.01
DEDI01048	ARANA KANTUN CRISTIAN HANSEL	0.02	0	0	0	0.02
DEDI01081	ARAIZA MAY JESUS	0.01	0	0	0	0.01
DEDI01717	RAMIREZ SANTOS CARLOS AUGUSTO	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI01833	PAT OSORIO MANUEL JESUS	3056.94	0	0	0	3056.94
DEDI02010	CHI CASTILLO ROGER DAVID	503.73	0	0	0	503.73
DEDI02235	JIMENEZ GARCIA MARCO ANTONIO	89105	0	0	0	89105
DEDI02402	YAM TZAB VICTOR MANUEL	0	330.62	0	0	330.62
DEDI02802	RIVERO CHAN TOMAS NORBERTO	14.03	0	0	0	14.03
DEDI02844	MENDEZ HERRERA SAMUEL	87.5	0	0	0	87.5
DEDI02877	CIMA BAEZ ELVIA ESMERALDA	0.04	0	0	0	0.04

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
DEDI03162	GARCIA VALLEJOS LIA TERESITA	0.41	0	0	0	0.41
DEDI03166	ELJURE FAYAD RODRIGO	162.4	0	0	0	162.4
DEDI03196	CANUL BALAM SERGIO GABRIEL	0.33	0	0	0	0.33
DEDI03208	PECH POOT OSCAR ADRIAN	1448	0	0	0	1448
DEDI03287	PERAZA Y DARZA MARIA VICTORIA	0.01	0	0	0	0.01
DEDI03293	CAHUM KAUIL FRANCISCO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI03333	CATZIN ESPINOZA LEONARDO	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI03515	HUGO FEDERICO GARZA SAENZ	396.72	0	0	0	396.72
DEDI03516	ALVAREZ PRIEGO MIGUEL ANGEL	0	2577.19	0	0	2577.19
DEDI03680	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS	9234.5	0	0	0	9234.5
DEDI03692	LIUVA BEATRIZ AYALA REJON	0	0	330.62	0	330.62
DEDI03762	ARTURO AZAEL MEJIA HERNANDEZ	449.91	0	0	0	449.91
DEDI03800	MIGUEL MANUEL BASTO PECH	0	0.44	0	0	0.44
DEDI03887	RUT CASTELLANOS RODRIGUEZ	-0.02	0	0	0	-0.02
DEDI03922	FRIDA SOFIA AVILA GONGORA	0.01	0	0	0	0.01
DEDI03936	GABRIEL ANTONIO OLVERA EK	0	912.16	0	0	912.16
DEDI03949	NAFIR ESAU BALAM GUERRERO	6,803.10	0	0	0	6,803.10
DEDI03950	HERNANDEZ CONTRERAS MIGUEL ANGEL	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI03960	ELGA MONSERRAT ROMERO PERCASTRE	2838.06	0	0	0	2838.06
DEDI03989	JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	513.56	0	0	0	513.56
DEDI04026	LUIS FERNANDO VIVEROS RUIZ	0.00	0	530.65	0	530.65
DEDI04098	SEDEÑO CEA CESAR	0.09	0	0	0	0.09
DEDI04101	ALVARO HUMBERTO CAUDILLO HERNANDEZ	-0.01	0	0	0	-0.01
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	135008.46	0	0	0	135008.46
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	12198	0	0	0	12198
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	-22669.18	0	0	0	-22669.18
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	183200.08	0	0	0	183200.08
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	540245.98	0	0	0	540245.98
DEDI93898	DIF. EN CAJAS VIOLETA NARANJO RODRIGUEZ	48953.46	0	0	0	48953.46
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	60,004.68	0	0	0	60,004.68
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	79970.78	0	0.00	0	79,970.78
DEDI03615	JOSE FRANCISCO PECH MOO	0	0	0	0	0
DEDI03677	WENDI YESENIA PARRA ECHEVERRIA	0	0	0	0	0
DEDI03680	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS	0.00	0	0	0	0.00
DEDI03692	LIUVA BEATRIZ AYALA REJON	0	0	0	0	0
DEDI03721	OMAR CORDERO RODRIGUEZ	0.00	0	0	0	0.00
DEDI03762	ARTURO AZAEL MEJIA HERNANDEZ	0	0	0	0	0
DEDI03800	MIGUEL MANUEL BASTO PECH	0	0	0	0	0
DEDI03845	DAVID ISRAEL GONZALEZ CHIM	0	0.00	0	0	0.00
DEDI03851	SANTAMARIA REINA CESAR ARTURO	0	0	0	0	0
DEDI03879	JOSE ROBERTO RIVAS SANCHEZ	0	0	0	0	0
DEDI03887	RUT CASTELLANOS RODRIGUEZ	0	0	0	0	0
DEDI03936	GABRIEL ANTONIO OLVERA EK	0	0	0	0	0
DEDI03949	NAFIR ESAU BALAM GUERRERO	0.00	0	0	0	0.00
DEDI03952	SATURNINO DE JESUS CANUL DZUL	0	0	0	0	0
DEDI03959	HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES	0	0	0	0	0
DEDI03989	JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	0	0	0	0	0
DEDI03997	JORGE ALBERTO BARRERA AVILA	0	0	0	0	0
DEDI04026	LUIS FERNANDO VIVEROS RUIZ	0	0	0	0	0
DEDI04080	ALMA LORENA VIDAL MIRANDA	0	0	0	0	0

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
DEDI04098	SEDEÑO CEA CESAR	0	0	0	0	0
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	0.00	0	0	0	0.00
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	0.00	0	0	0	0.00
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	0.00	0	0	0	0.00
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	0.00	0	0	0	0.00
DEDI93744	DIF. EN CAJAS DIEGO JESUS POOT CAB	0	0	0	0	0
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	0.00	0	0	0	0.00
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	0.00	0	0	0	0.00
DEDI93989	DIF. EN CAJAS JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	0.00	0	0	0	0.00
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	0.00	0	0	0	0.00
SUMAS		1,151,946.53	3820.49	14,297.66	0	1,170,064.68

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	1,616,285.30	1,552,679.54
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	1,066,582.56	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	14,318,751.06	28,657,442.00
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	17,308,684.17	32,235,782.40

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
APAB02746	ENDRESS+HAUSER MEXICO SA DE CV	68,907.64	0.00	0.00	0.00	68,907.64
Total		68,907.64	0.00	0.00	997,674.92	1,066,582.56

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

CODIGO	NOMBRE	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
APPS00389	CHEVROLET DEL CARIBE S.A. DE C.V.	0	3058.53	0	0	3,058.53
APPS02748	SODEXO MOTIVATIONS SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	0	0	0	566,069.79	566,069.79
APPS02750	PLUXEE MEXICO SA DE CV	0	1,047,156.98	0	0	1,047,156.98
Total		0	1,050,215.51	0.00	566,069.79	1,616,285.30

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	0	0	112,882.60	112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	0	0	0	3,787.52	3,787.52
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	150,332.52	0	0	0	150,332.52
ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	0	0	0	205,558.91	205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	0	0	0	223,753.78	223,753.78
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	0	0	0	105,775.64	105,775.64
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	0	0	0	13,700.28	13,700.28
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q,ROO SA DE CV	0	0	0	17,021.78	17,021.78
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	0	0	0	395,396.43	395,396.43
ANCO00113	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	0	0	615,645.08	0	615,645.08
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	0	0	0	46,569.49	46,569.49
ANCO00133	OBRAS Y MANTENIMIENTOS INTEGRALES S DE RL DE CV	617011.03	0	0	0.00	617,011.03
ANCO00179	COMERCIALIZADORA EN INGENIERIA MAGU S DE RL DE CV	0	0	0.01	0	-0.01
ANCO00188	ASOCIACIÓN DE INGENIEROS CONSTRUCTORES AIC SA DE CV	2837976.86	0	0.00		2,837,976.86
ANCO00197	CONSTRUCTORA DIAFRAGMA SA DE CV	0	0	56,784.00	0	56,784.00
ANCO00204	GESTIONA VERDE S. DE R.L. DE C.V.	0	208,747.61	0	0	208,747.61
ANCO00205	COORPORATIVO DE MANTENIMIENTO Y EDIFICACION S.A. DE C.V.	0	5,147,663.03	0	0	5,147,663.03
ANCO00207	ROCALICA SA DE CV	2676422.97	0	0	0	2,676,422.97
ANCO00208	GRUPO CONSTRUCTOR DE LA PENINSULA HT SA DE CV	883721.54	0	0	0	883,721.54
Total		7,165,464.92	5,356,410.64	672,429.09	1,124,446.43	14,318,751.06

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

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

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

Nota 21. Inventarios

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

Nota 22. Almacenes

El método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas. Durante los meses de mayo y junio del ejercicio 2023 se realizó el levantamiento de inventario físico, con lo que se procedió al ajuste de la cuenta de almacén, conforme a la normatividad se efectuó la separación de los bienes consumibles por tipo de familia.

CUENTA	2024	2023
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	8,806,119.03	7,354,868.30

CUENTA	2024	2023
Alimentos y utensilios	3,328.89	3328.89
Materias primas y materiales de producción y comercialización	143,835.88	143835.88
Materiales y artículos de construcción y de reparación	58,973,440.88	53703096.43
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,923,518.34	4595859.79
Combustibles, lubricantes y aditivos	496,224.88	182963.32
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	6,970,153.81	771150.5
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	14545.83
Herramientas, refacciones y accesorios menores	11,672,197.15	5413488.97
Total Almacenes	90,003,364.69	72,183,137.91

Nota 23. Inversiones Financieras

Al 30 de junio 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 realizarán 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 30/06/2024	Depreciación o Amortización Acumulada al 30/06/2024	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	97,231.92	3.30%
Infraestructura	4,550,510,175.60	3,184,042,114.98	58,293,232.68	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	57,296,813.12	46,617,718.82	85,346.94	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,577,557.17	639,264.78	46,157.31	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,638,901.46	94,256.76	20.00%
Vehículo y Equipo de Transporte	118,127,077.16	76,360,593.05	5,812,993.84	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	179,415,275.33	63,598,459.14	5,545,570.30	10.00%
Otros Bienes Muebles	0	0	0	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	5,869,530,251.58	3,379,216,874.99	69,974,789.75	

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 30/06/2024	Depreciación o Amortización Acumulada al 30/06/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,032,445.45	0	1,159,168.60	10.00%
Licencias	538,013.85	96,613.98	-544,104.07	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
Total bienes intangibles	7,570,459.30	96,613.98	615,064.53	

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 Secretaría 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	-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	594,037.41
Total activos diferidos	749,263.63	650,501.39

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	52,593,197.13
Devolución de Crédito	0.00	0.00
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	410,813,630.00	410,813,630.00
Total otros activos no circulantes	463,406,827.13	463,406,827.13

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

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

CUENTA	2024	2023
Deudores por Viáticos a Largo Plazo	646.5	646.5
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,093,301.53	2,055,179.47
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0	0
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,082,763.19	42,104,603.87
Prestamos Empleados a Largo Plazo	23,186.59	14,300.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0	96,694,103.89
IVA por recuperar a largo plazo	186,622,708.08	235,829,158.13
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	230,822,605.89	376,697,991.86

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
	SUMAS	600.00	46.50	646.50

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

Código	Nombre	2017 y ejercicio anteriores	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL
DEDIL001178	CARRILLO CHAN WILLIAM NELSON	0	0	0	0	0	26.54	26.54
DEDIL00576	WILBER ANDRES CUXIN PACHECO	0	0	0	0	620.62	0.00	620.62
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0	0	0	597.17	0	0.00	597.17
DEDIL0782	TENORIO CASTILLO SALOMON	66458.92	0	0	0	0	0	66,458.92
DEDIL1912	KU CALDERON JOSE LUIS REYES	0	0	79883.07	0	0	0.00	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1524593.7	0	0	0	0	0	1524593.7
DEDIL02742	NELIS TORRES CARRILLO	0	0	0	0	2357.02	0	2357.02
DEDIL3260	ANDUCIN FLORES CARLOS	5405.41	0	0	0	0	0	5405.41
DEDIL3393	SAURI RAMIREZ STEPHANNY JOANNA	251,489.53	0	0	0	0	0	251,489.53
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	70	0	0	0.00	0	0	70.00
DEDIL03518	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0.00	0	0	0	41693.45	0	41,693.45
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0.00	0	0	85165.44	0	0	85,165.44
DEDIL03532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0.00	0	0	0	3131.76	0	3,131.76
DEDIL03562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	0	0	0	0	0	1011.05	1011.05
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	1102.35	0	0	0	0.00	0	1,102.35
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0	28,913.88	0	0	0	0	28,913.88
DEDIL03939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	0	0	0.00	0	781.62	0	781.62
	SUMAS	1,849,119.91	28,913.88	79,883.07	85,762.61	48,584.47	1,037.59	2,093,301.53

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-SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	6,515.91	0	0	0	0	6,515.91
DDEXL0052	RENEN MENDEZ RAMOS	29,700.00	0	0	0	0	29,700.00
DDEXL0072	SEFIPLAN 2017	0	2,250,296.58	0	-2,224,267.93	20,393,917.64	20,419,946.29
DDEXL0088	SEFIPLAN PEI 2018	0	19,491,984.24	-518.38	0	0	19,491,465.86
DDEXL0098	SEFIPLAN	0	0	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00
SUMAS		171,351.04	21,742,280.82	1,999,481.62	-2,224,267.93	20,393,917.64	42,082,763.19

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

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

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

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
PRSE01836	VILEX FUMIGACIONES S. DE R.L. DE C.V.	184,981.32	0.00	0.00	0.00	184,981.32
PRSE01908	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	0.00	998,771.99	0.00	0.00	998,771.99
PRSE02543	LIGIA MARIA TEYER ESCALANTE	14,153.95	0.00	0.00	0.00	14,153.95
PRSE02681	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	83,777.87	0.00	0.00	0.00	83,777.87
PRSE02749	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	369.68	0.00	0.00	0.00	369.68
PRSE02903	ALEJANDRO DE LOS SANTOS SAUZ	6,309.78	0.00	0.00	0.00	6,309.78
PRSE02926	CARMEN DEL CONSUELO AGUILAR FERNANDEZ	91,800.00	0.00	0.00	0.00	91,800.00
PRSE02929	CONSTRUCCION Y CONSULTORIA KORANA SA DE CV	522.00	0.00	0.00	0.00	522.00
PRSE02986	GRUPO INDUSTRIAL DLV	27,840.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00
PRSE03090	JOSE DAVID MAS CANUL	50,325.44	0.00	0.00	0.00	50,325.44
PRSE03102	URBAN CARS	8,794.77	0.00	0.00	0.00	8,794.77
PRSE03285	KRABI ALCANCE INMOBILIARIA	36,145.68	0.00	0.00	0.00	36,145.68
PRSE03472	CESAR DANIEL VAZQUEZ ARCIQUE	17,400.00	0.00	0.00	0.00	17,400.00
PRSE03492	INGENIEROS Y ESTRUCTURAS PUERTO DEL NORTE	69,600.00	0.00	0.00	0.00	69,600.00
PRSE03576	CONSTRUCTORA AZUL08 SA DE CV	380,115.00	0.00	0.00	0.00	380,115.00
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	1,150.00	0.00	0.00	0.00	1,150.00
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	186,701.91	0.00	0.00	0.00	186,701.91
OCPC00026	FONACOT	365,370.15	0.00	0.00	0.00	365,370.15
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	129,216.07	0.00	0.00	0.00	129,216.07
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	46,512.00	0.00	0.00	0.00	46,512.00
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	244,776.18	0.00	0.00	0.00	244,776.18
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	7,360.00	0.00	0.00	0.00	7,360.00
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	0.00	-147,690.57	0.00	0.00	-147,690.57
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	0.00	551,462.27	0.00	0.00	551,462.27
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	13,920.84	0.00	0.00	0.00	13,920.84
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	0.00	14,258.94	0.00	0.00	14,258.94
OCPC00515	COOPERATIVA ACREIMEX SC DE AP DE RL DE CV	50,009.00	0.00	0.00	0.00	50,009.00
OCPC00516	PUBLISEG S.A.P.I. DE CV SOFOM E.N.R.	25,837.80	0.00	0.00	0.00	25,837.80
OCPC00519	CREDIFOM	3,689.98	0.00	0.00	0.00	3,689.98
SUMAS		24,658,399.87	22,442,472.00	0.00	13,762,614.30	60,863,486.17

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

Al 30 de junio 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 30 de junio de 2024 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, no tiene pasivos diferidos a largo plazo.

Nota 30. Provisiones

Al 30 de junio 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	1,095,662.65
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	5,242,091.17
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	25,173,054.30	87,174,050.31
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	25,188,985.74	93,511,804.13

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

Código	Nombre	2018 y años anteriores	2019	2020	2021	2022	2023	Sumas
PRSEL0023	ACEROS Y PERFILES DEL CARIBE, SA DE CV.	0	0	0	0	15,931.44	0	15,931.44
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR	15,079,602.31	0	0	0	0	0	15,079,602.31
OCPL00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	3,762,643.30	0	0	0	0	0	3,762,643.30
OCPL00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	-493,689.02	0	0	0	0	0	-493,689.02
OCPL00060	PENSION ALIMENTICIA	825,780.13	4305.79	98.68	-18139.78	0	0	812,044.82
OCPL00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	355,859.15	0	0	0	0	0	355,859.15
OCPL00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	0	0	0	0	0	159,960.53
OCPL00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	-548,714.36	0	0	0	0	0	-548,714.36
OCPL00217	COBRANZA DRAEF	819,360.71	-124561.68	9420726.03	-9335853.05	223,542.90	-476979.95	526,234.96
OCPL00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	1,702,214.76	0	0	0	0	0	1,702,214.76
OCPL00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	132,163.23	0	0	0	0	0	132,163.23
OCPL00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,356,579.45	0	0	0	0	0	1,356,579.45
OCPL00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58	0	0	0	0	0	2,308,901.58
OCPL00469	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	0	0	19253.59	0	19,253.59
	SUMAS	25,460,661.77	-120,255.89	9,420,824.71	-9,353,992.83	258,727.93	-476,979.95	25,188,985.74

En lo que respecta a la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo, corresponde a el crédito adquirido con el Banco Mercantil del Norte (Banorte) para la construcción de obra pública. Es importante mencionar que en el ejercicio 2016 se había registrado esta deuda dentro de la cuenta Documentos por pagar a largo plazo, siendo esta reclasificada durante el ejercicio 2017, una vez analizada la Ley de Deuda Pública del Estado de Quintana Roo. Las disminuciones a esta cuenta se realizan al finalizar de cada ejercicio por la provisión de la porción de la deuda a corto plazo.

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 32. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo descentralizado, 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 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)	153,603,638.51	123,406,007.31	30,197,631.20
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,977,154,592.54	-1,925,782,089.33	-93,157,628.70
Revalúos	0.00	0.00	
Reservas	0.00	0.00	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,196,995,905.71	-1,105,804,392.30	-72,203,080.89
Patrimonio Generado	-3,020,546,859.74	-2,908,180,474.32	-112,366,385.42

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 34. Flujos de efectivo

Las operaciones del periodo enero a junio 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	118,158,094.88	228,599,158.81
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-99,788,125.46	-137,743,972.10
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-42,081,409.23	-42,921,569.10
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-23,711,439.81	47,933,617.61
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	521,666,891.27	509,599,625.91

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	717,845.71	657,000.00
Bancos/Tesorería	520,949,045.56	508,942,625.91
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	521,666,891.27	509,599,625.91

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	69,017,326.09	134,323,739.61
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	69,017,326.09	134,323,739.61
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	30,770,799.37	3,420,232.49
Mobiliario y Equipo de Administración	930,881.31	604,615.18
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	21,935.00	21,964.58
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	102,636,537.9	150,000
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,554,329.27	2,643,652.73
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0.00
Total	99,788,125.46	137,743,972.10

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	153,603,638.51	123,406,007.31
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-35,445,543.63	105,193,151.50
Depreciación	76,625,811.26	64,504,750.75
Amortización	1,242,158.58	1,281,647.94
Incrementos en las provisiones	-140,445,867.32	-176,101,834.46
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	27,132,353.85	215,508,587.27
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	118,158,094.88	228,599,158.81

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 30 de junio de 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios		826,504,213.47
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

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 30 de junio de 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		2024
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		826,504,213.47

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 30 de junio de 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		2024
1. Total de Egresos Presupuestarios		702,651,894.58

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		219,140,294.25
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	77,402,558.92
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	968,179.85
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	21,935.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	10,263,653.79
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,763,953.27
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	89,075,949.62
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	1,913,887.80
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	19,730,176.00
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		189,388,974.63
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	77,867,969.84
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	54,247,556.99

3.6	Materiales y Suministros (consumos)	57,273,447.80
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		672,900,574.96

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 30 de junio de 2024 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

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

Relación bienes recibidos en comodato al 30 de junio 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:AF6HR6CA2MP118523	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:AF6HR6CA6MP118525	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/SEFIPLAN- DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE000000897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO UNA 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
TOTAL							2,248,088.05

Cuentas de Orden Presupuestario

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

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingreso Estimada	1,309,027,290.00
Ley de Ingreso por Ejecutar	733,867,498.02
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	251,344,421.49
Ley de Ingreso Devengada	948,484,190.56
Ley de Ingreso Recaudada	887,495,723.39

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	
CUENTA	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,309,027,290.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	866,217,263.14
Modificaciones al Presupuesto de egresos Aprobado	259,841,867.72
Presupuesto de Egresos Comprometido	820,730,836.43
Presupuesto de Egresos Devengado	818,383,787.26
Presupuesto de Egresos Ejercido	811,062,598.34
Presupuesto de Egresos Pagado	739,188,452.91

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MACÍAS EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL