

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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.

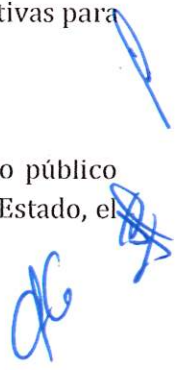
Nota 2. Panorama Económico Financiero

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.

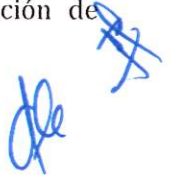
El presente ejercicio fiscal, inicia el 1ro de enero y termina el 31 de diciembre del 2024.

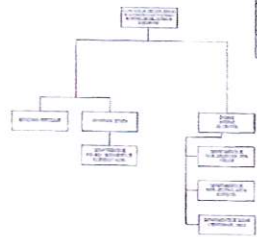
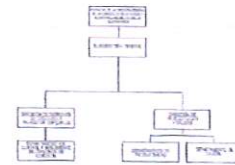
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, para el cumplimiento de sus funciones.

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.

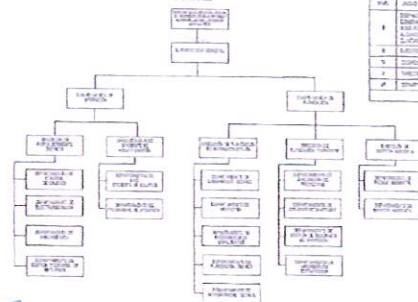
Entre las obligaciones fiscales de la dependencia tenemos: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por Arrendamiento, entero de retención de ISR por servicios profesionales, pago definitivo mensual de IVA y declaración de proveedores de IVA (DIOT).

Estructura organizacional básica

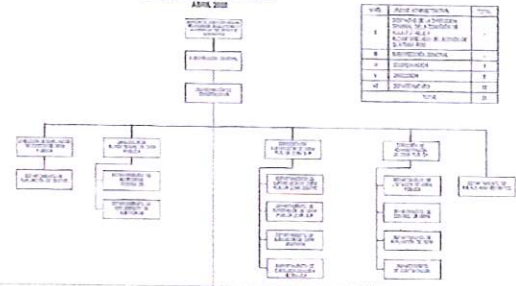


[illegible][illegible]

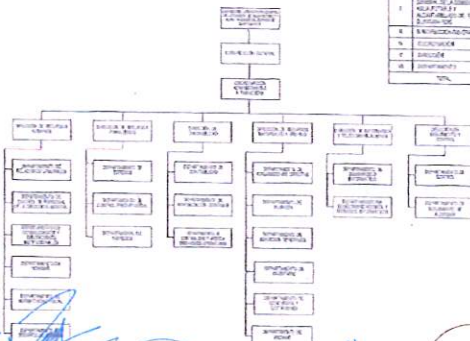
Handwritten signatures and initials on a document. The signatures are in blue ink, and the initials are in brown ink. The document is a form with various fields and checkboxes.

[illegible]

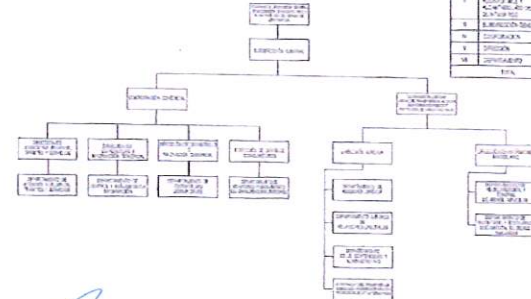
Handwritten signatures and stamps on a document. The document includes a date stamp "1974 APR 10 10 10 AM" and a circular stamp "FBI - NEW YORK". There are several handwritten signatures in blue ink, including one that appears to be "J. Edgar Hoover" and another that appears to be "W. J. French". There are also some handwritten initials and marks, including a large "C" and a "V".

[illegible]

Handwritten signature and a flowchart of the 'Sistema de Control de Calidad' (Quality Control System). The flowchart shows a hierarchy starting with 'Sistema de Control de Calidad' at the top, branching into 'Sistema de Control de Calidad' (left), 'Sistema de Control de Calidad' (middle), and 'Sistema de Control de Calidad' (right). Each of these branches further into 'Sistema de Control de Calidad' and 'Sistema de Control de Calidad'. The flowchart is signed with a large 'Q' and 'C' in the bottom right corner.



WAGE	NUMBER OF WORKERS	TOTAL
1	1000	1000
2	2000	2000
3	3000	3000
4	4000	4000
5	5000	5000
6	6000	6000
7	7000	7000
8	8000	8000
9	9000	9000
10	10000	10000
TOTAL	100000	100000

[illegible][illegible]

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the document. On the left, there is a large, stylized blue signature. In the center, there is a circular blue stamp containing the word "RECEIVED" and some illegible text. To the right of the stamp, there is a handwritten signature in blue ink. Further right, there is a rectangular stamp with the text "RECEIVED" and "10/10/10". On the far right, there is a large, stylized red signature.

Handwritten signature and scribbles in blue ink.

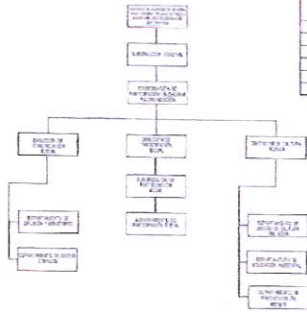


GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO I. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2012



CAPA

NÚM.	UNIDAD ORGANIZATIVA	TOTAL
1	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
2	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
3	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
4	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
5	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
6	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
TOTAL		6



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the first page.

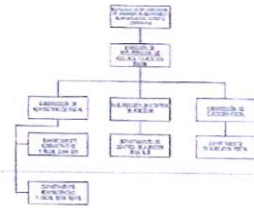


GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO I. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2012



CAPA

NÚM.	UNIDAD ORGANIZATIVA	TOTAL
1	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
2	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
3	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
4	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
5	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
6	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
TOTAL		6



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the second page.

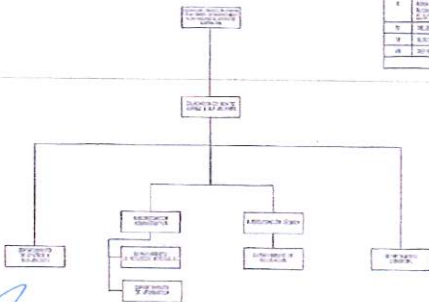


GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO I. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2012



CAPA

NÚM.	UNIDAD ORGANIZATIVA	TOTAL
1	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
2	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
3	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
4	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
5	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
6	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
TOTAL		6



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the third page.

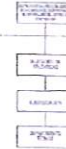


GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO I. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2012



CAPA

NÚM.	UNIDAD ORGANIZATIVA	TOTAL
1	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
2	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
3	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
4	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
5	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
6	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
TOTAL		6



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the fourth page.

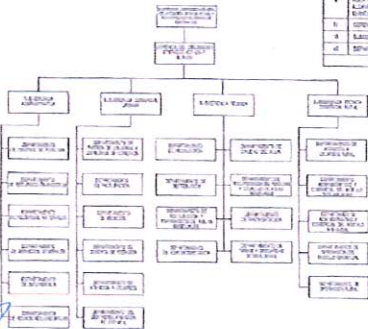


GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO I. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2012



CAPA

NÚM.	UNIDAD ORGANIZATIVA	TOTAL
1	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
2	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
3	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
4	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
5	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
6	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
TOTAL		6



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the fifth page.

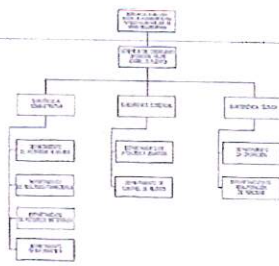


GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ANEXO I. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL
ABRIL 2012



CAPA

NÚM.	UNIDAD ORGANIZATIVA	TOTAL
1	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
2	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
3	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
4	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
5	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
6	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	1
TOTAL		6



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the sixth page.

Handwritten signature at the bottom right of the page.



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 31 de mayo de 2024 de 45,382.54 dólares (son: cuarenta y cinco mil trescientos ochenta y dos dólares 54/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$17.0243 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$ 768,675.90 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 titulo 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, \$817.44 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$746.31 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	557,023,103.00	0.00	557,023,103.00	530,137,322.01	530,137,322.01	Ingresos Propios
Productos	12,500,418.00	0.00	12,500,418.00	17,044,001.65	17,044,001.65	Ingresos Propios
Aprovechamientos	115,009.00	0.00	115,009.00	213,818.51	213,818.51	Ingresos Propios
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	111,223,739.00	111,223,739.00	76,365,513.83	76,365,513.83	Ingresos Federales
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	136,580,597.68	136,580,597.68	122,550,397.68	122,550,397.68	Ingresos Estatales
Total:	569,638,530.00	247,804,336.68	817,442,866.68	746,311,053.68	746,311,053.68	

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 Fich Ratings, presentando como ultimas calificaciones emitidas las siguientes:

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

Nota 12. Proceso de mejora

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

Nota 13. Información por segmentos.

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

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado
Dirección General	423,078,759.57
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	15,293,617.89
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	59,825,295.43
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	12,200,302.54
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	7,337,020.32
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	22,730,190.85
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	119,804,516.08
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	86,041,351.00
Total	746,311,053.68

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 cobro 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	530,137,322.01	493,203,445.50
Productos	17,044,001.65	15,112,705.06
Aprovechamientos	213,818.51	105,004.98
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0
Total ingresos de gestión	547,395,142.17	508,421,155.54

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

Al 31 de mayo del ejercicio 2024, se recibieron recursos de libre disposición de origen estatal.

CUENTA	2024	2023
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	76,365,513.83	31,445,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	122,550,397.68	37,000,000.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	198,915,911.51	68,445,000.00

Otros Ingresos y Beneficios

Estos ingresos son entradas de dinero a las cuentas de la Comisión de cobros extraordinarios como: venta de agua en pipa, venta de material excedente, cambio de propietario, reconexión de toma domiciliaria, reubicación de toma domiciliaria, etc. Sin embargo, al 31 de mayo de 2024 no se han obtenido ingresos por estos conceptos.

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

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de mayo 2024	% De acuerdo a rubro	Explicación de la cuenta
4.1	Ingresos de Gestión	547,395,142.17		GRUPO
4.1.4	Derechos	530,137,322.01	100%	RUBRO
4.1.4.1	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	197,815,773.84	37%	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	283,262,710.54	53%	En esta cuenta, están registrados los ingresos por concepto de Agua, Saneamiento y Alcantarillado que la Comisión de Agua Potable, cobra por las diferentes tarifas: doméstica, comercial, hotelera y servicios generales.
4.1.5	Productos	17,044,001.65	100%	RUBRO
4.1.5.1	Productos	17,044,001.65	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	213,818.51	100%	RUBRO
4.1.6.2	Otros Aprovechamientos	213,818.51	100%	En esta cuenta están registrados los ingresos por venta de bases de licitación, publicadas en el diario Oficial de la Federación, como son las licitaciones de obras, de arrendamiento, de suministros de productos químicos, de seguros individuales para vehículos automotrices, de seguros de vida grupal para los trabajadores, suministro de papelería, de material de limpieza, de medidores, de prendas de protección; y por la venta de tinacos.

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de mayo 2024	% De acuerdo a rubro	Explicación de la cuenta
4.2	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	198,915,911.51		GRUPO
4.2.1	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	76,365,513.83	100%	RUBRO
4.2.1.3	Convenios	76,365,513.83	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	122,550,397.68	100%	RUBRO
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	122,550,397.68	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 mayo 2024 comparado con el ejercicio 2023.

CUENTA	2024	2023
Servicios personales	162,146,180.75	140,236,972.43
Materiales y suministros	47,392,321.91	30,053,815.49
Servicios generales	228,344,402.85	138,720,182.50
Total gastos de funcionamiento	437,882,905.51	309,010,970.42

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	18,051,686.65	19,848,594.43
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	187,115.72	104315.89
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	18,238,802.37	19,952,910.32

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

CUENTA	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	65,108,329.13	54,878,463.87
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	65,108,329.13	54,878,463.87

Handwritten signature/initials

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	51,452,635.06	118,714,132.06
Inversión Pública	51,452,635.06	118,714,132.06

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

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de mayo 2024	% De acuerdo a rubro	Explicación de la cuenta
5.1	Gastos de Funcionamiento	437,882,905.51		GRUPO
5.1.1	Servicios Personales	162,146,180.75	100%	RUBRO
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente	63,980,627.62	39%	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	35,223,035.96	22%	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.
5.1.1.4	Seguridad Social	23,995,170.98	15%	En esta cuenta están registrados los gastos de seguridad social de los trabajadores de base y de confianza.
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	26,907,512.78	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	47,392,321.91	100%	RUBRO
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	20,167,895.74	43%	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	8,207,689.42	17%	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	7,859,524.58	17%	En esta cuenta se registran las refacciones que se utilizan en los equipos de transporte de esta comisión.
5.1.3	Servicios Generales	228,344,402.85	100%	RUBRO
5.1.3.1	Servicios Básicos	50,625,724.47	22%	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	135,686,969.18	59%	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	18,238,802.37		GRUPO
5.4.1	Intereses de la Deuda Pública	18,051,686.65	100%	RUBRO
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	18,051,686.65	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	187,115.72	100%	RUBRO
5.4.3.1	Gastos de la Deuda Pública Interna	187,115.72	100%	En esta cuenta se registran los gastos por honorarios fiduciarios del fideicomiso, contrato 10010906.
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	65,108,329.13		GRUPO
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	65,108,329.13	100%	RUBRO
5.5.1.4	Depreciación de Infraestructura	48,578,751.48	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	13,492,385.62	21%	En esta cuenta se registran los gastos por la depreciación de los bienes muebles, como son el Mobiliario y Equipo de

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de mayo 2024	% De acuerdo a rubro	Explicación de la cuenta
				Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte y de Maquinaria, otros Equipo y Herramienta.
5.6	Inversión Pública	51,452,635.06		GRUPO
5.6.1	Inversión Pública no Capitalizable	51,452,635.06	100%	RUBRO
5.6.1.1	Construcción en Bienes no Capitalizable	51,452,635.06	100%	En esta cuenta se registra el importe del gasto destinado a la construcción y/o conservación de obras en dominio publico

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (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 \$ 565,334,878.81 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	291,980.28	200,500.00
Fondo Cajeras	132,000.00	133,000.00
Fondo para pago a operadores de bomba	332,000.00	322,000.00
Bancos/Tesorería	564,578,898.53	461,356,316.37
Total efectivo y equivalentes	565,334,878.81	462,011,816.37

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	1,055,137.42
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	1,102,304.19
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	734,479.19

BANCO AZTECA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	395,417,993.49
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	3,982,191.98
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	1,518,843.45
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHÓN P. BLANCO	443,509.48
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	935,362.29
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	39,702.68
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	1,759,533.16
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	60,381.29
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	24.78
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	14.52
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	268.33
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	1,343,795.66
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	14.90
127180001583999252	PRODUCTIVA	0.00
127180001583982081	PRODUCTIVA	0.00
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	25,485,173.31
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
0121330138	PRODDER 2013	14,015.32
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	22,429.19
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	3,047,279.46
0653882129	RECAUDADORA COZ	3,240,874.69
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	768,675.90
0653884020	RECAUDADORA OPB	1,273,083.74
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,287.21
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	4,113.89
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,017.99
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
01264523656	PROGRAMA FAFEF-2024	2,650,515.28
01267569392	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2024	1,074,237.79
01267569413	PROAGUA FEDERAL 2024	22,094,956.16
01267569422	PROAGUA ESTATAL GIC 2024	58,101,047.95
01267569431	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2024	1,074,135.88
01269750989	FISE-2024	7,591,121.63
01270077507	PROSANEAR FEDERAL 2023	154,670.61
01270077495	PRODDER FEDERAL 2023	1,586,528.47
01272578679	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024	0.00
01272581932	PROGRAMA E005 CAPACITACIÓN AMBIENTAL Y DESARROLLO SUSTENTABLE, EN RELACION A LAS ACCIONES DE CULTURA DEL AGUA 2024 GIC	0.00
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	91,489.60
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	100,693.11
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	102,389.00
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	1,445,330.86
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,459.84
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	1,735,809.17
18000123579	RECAUDADORA TULUM	75,775.52
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,275.58
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	222.50

BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,609.25
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,820.48
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	696,500.26
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	37,066.40
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	20,000.00
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	3,030,847.39
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	12,835.21
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,000.99
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	4,396,571.67
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	21,164.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	1,056,303.95
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDADORA TULUM	4,127,978.81
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	103,958.07
4021141247	RECAUDADORA FCP	1,142,844.87
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	6,836,120.72
4021141726	RECAUDADORA TULUM	1,283,071.22
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	1,513,131.49
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.61
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,688.09
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,791.09
BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000280274	SOLIDARIDAD	0.00
18000280288	CANCUN (BENITO JUAREZ)	0.00
BANCO SANTANDER - TARJETAS DE CRÉDITO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5474846000104630	TARJETA DE CREDITO	0.00
5474 8460 0010 1206	TD RODRIGO ELJURE FAYAD	0.00
	SUMAS	564,578,898.53

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	994,086.31	1,666,459.01
Ingresos por recuperar a corto plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos otorgados a Corto Plazo	266,896.38	950,717.99
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	311,123,393.44	240,062,037.90
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	312,384,376.13	242,679,214.90

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
DEVI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	1,027.00	0.00	0.00	0.00	1,027.00
DEVI02467	VILLALOBOS MAY JOSE ANASTACIO	284.00	0.00	0.00	0.00	284.00
DEVI02807	SOLIS GARCIA ANGEL ROBERTO	176.99	0.00	0.00	0.00	176.99
SUMAS		1,487.99	0.00	0.00	0.00	1,487.99

Deudores diversos

Estos son los adeudos pendientes de recuperar, mismos que tienen procedimientos con el área jurídica, dentro de éstos también se encuentran los importes que no alcanzaron a depositarse al cierre del mes, por lo que se crea el adeudo una vez que se realiza el arqueo de caja cancelando el adeudo al día siguiente que se realizan los depósitos.

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
DEDI00008	ROMERO ESPINDOLA JOSE DE JESUS MART	-0.03	0.00	0.00	0.00	-0.03
DEDI00015	CABRERA TRINIDAD LUIS	0.09	0.00	0.00	0.00	0.09
DEDI00033	MARTINEZ GAMEZ PASCUAL	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00102	ORDOÑEZ GRAJALES PAOLA	0.00	0.78	0.00	0.00	0.78
DEDI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	0.00	-0.03	0.00	0.00	-0.03
DEDI00132	CERVANTES SANCHEZ MARIANO	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00151	CHAN CHIQUIL RANGEL	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00168	SANTANA ROVELO JOSE GUADALUPE	0.00	-218.22	0.00	0.00	-218.22
DEDI00178	JUAREZ GARCIA GUADALUPE	6,346.42	0.00	0.00	0.00	6,346.42
DEDI00182	CASTRO JIMENEZ PEDRO UBALDO	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10
DEDI00204	GONGORA SOSA NICOLAS	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00211	QUIME ESTRELLA OSCAR RAFAEL	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00214	GARCIA RODRIGUEZ JOSE ROMAN	-176.02	0.00	0.00	0.00	-176.02
DEDI00341	CANTE KEB PEDRO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00373	CHAPOL XOLO ISMAEL	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI00377	ITZA TZUC PEDRO JAVIER	803.35	0.00	0.00	0.00	803.35
DEDI00532	GIRARTE MARQUEZ VICTOR MANUEL	2,546.14	0.00	0.00	0.00	2,546.14
DEDI00540	LAGOS DE LA CRUZ ANGELA YADIRA	1,578.06	0.00	0.00	0.00	1,578.06
DEDI00543	TUN TUZ JUAN FRANCISCO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00576	CUXIN PACHECO WILBER ANDRES	-620.62	0.00	0.00	0.00	-620.62
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0.00	0.00	14,705.00	0.00	14,705.00
DEDI00611	FLOTA CASTILLO LUISA ANGELICA	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00612	CRUZ PACAB LIDIA	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00613	POOT KAUIL SEBASTIAN	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00620	PEREZ ACOSTA JOSE ANGEL	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00623	POOT KAUIL EVELIO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00627	POOT KU JOSE LORETO	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00630	MAY XIHUM FILEON	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
DEDI00637	PERAZA ARCEO JAIME HERNAN	-28.77	0.00	0.00	0.00	-28.77
DEDI00638	CANUL PERAZA FRANCISCO ALBERTO	-1.68	0.00	0.00	0.00	-1.68

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
DEDI00639	CASTRO MORFIN FIDEL	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00644	SALAZAR SALAZAR JUAN ELEAZAR	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00647	SEGURA CHAN PEDRO ARMANDO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00652	CANUL ECHAZARRETA HUGO PAULINO	0.54	0.00	0.00	0.00	0.54
DEDI00656	ALVAREZ PUC OMAR AVELINO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00657	NOH CAAMAL AURORA MARGARITA	0.79	0.00	0.00	0.00	0.79
DEDI00661	UC BLANCO JOSE ARMANDO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00663	CHI XIU MARCELO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00674	CABRERA VERA ROGER GILBERTO	0.00	-2,137.28	0.00	0.00	-2,137.28
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	0.00	3.27	0.00	0.00	3.27
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	0.00	0.00	8.65	0.00	8.65
DEDI00684	CHERREZ SANCHEZ JOSE VALENTIN	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00689	COLLI MEZO JORGE MANUEL	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00690	POOL SALAZAR ANTONIO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00692	CAUICH BALAM NARCISO	0.00	0.00	0.04	0.00	0.04
DEDI00696	MAY ERGUERA CRISTINO ABRAHAM	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00697	CHIN MOO ROBERTO ALEJANDRO	-0.03	0.00	0.00	0.00	-0.03
DEDI00699	QUIÑONES CAMPOS SOLEDAD	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00702	DZIB Y BAAS JUVENCIO GILBERTO	-0.04	0.00	0.00	0.00	-0.04
DEDI00707	TEJERO YEH JOSE DOLORES	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00731	MAC CAMARA MAGDA DELFINA	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00733	ESTRELLA ARCEO PEDRO RICARDO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00736	CAUICH CEME RIGOBERTO	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI00737	RIVERO REYES CARLOS ENRIQUE	-0.05	0.00	0.00	0.00	-0.05
DEDI00739	TEC MOO VICTOR MANUEL	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	0.00	-0.01	0.00	0.00	-0.01
DEDI00748	CAN POOL JUAN GABRIEL	1,517.38	0.00	0.00	0.00	1,517.38
DEDI00749	GARCIA EUSTAQUIO ROSALIA	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI00750	DZUL PENICHE EVELIO	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00753	NAHUAT CAUICH AMADO	0.00	-0.01	0.00	0.00	-0.01
DEDI00755	CAUICH CAAMAL LETICIA GUADALUPE	0.00	-4.67	0.00	0.00	-4.67
DEDI00756	CANO CHUMBA MIGUEL ANGEL	0.00	0.03	0.00	0.00	0.03
DEDI00758	CAHUICH ROSADO DIANA CATHERINE	0.00	11.21	0.00	0.00	11.21
DEDI00826	CIAU TOX GASPAR	0.00	0.02	0.00	0.00	0.02
DEDI00827	BRAGA ARZAPALO MANUEL GUADALUPE	0.90	0.00	0.00	0.00	0.90
DEDI00831	CAMARERO MENDEZ TEODORO	0.00	0.00	-0.03	0.00	-0.03
DEDI00833	CHAN BARRERA JOSE RICARDO	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01
DEDI00848	COCOM SULUB ALICIA	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00849	KAU PAT JUAN MANUEL	0.00	-6.73	0.00	0.00	-6.73
DEDI00853	KUMUL PECH MARIO REFUGIO	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00854	CHIMAL CORONADO FREDY MANUEL	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00858	CANUL BALAM JUAN GABRIEL	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00866	CANCHE CAAMAL JAVIER ANGEL	0.00	0.03	0.00	0.00	0.03
DEDI00871	KOH CHAN JOSE ANTONIO	0.89	0.00	0.00	0.00	0.89

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
DEDI00879	CAHUICH RODRIGUEZ ANTAR	-0.03	0.00	0.00	0.00	-0.03
DEDI00890	CASTRO CARBAJAL FEDERICO VALENTIN	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03
DEDI00913	NOVELO VELA MAYRA ARELI	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI00917	POOT VEGA RAUL FERNANDO	-0.03	0.00	0.00	0.00	-0.03
DEDI00936	CAB MOO JOSE EARLY	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00937	KANTUN EK MANUEL BALTAZAR	0.00	6.73	0.00	0.00	6.73
DEDI00939	TUK CHEL MARIA ELENA	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03
DEDI00944	CASTILLO MOO GLADIS VIRGINIA	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00950	BALAM PACHECO JOSE IGNACIO	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00964	EUAN SALAS LUISA MILDRED	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00970	MEDINA PEREZ MARLENE DEL SOCORRO	-0.02	0.00	0.00	0.00	-0.02
DEDI00981	ARGUELLES PICAZZO LANDY ABIGAIL	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI00996	NOH AVILES SANTOS NICOLAS	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI00997	MEDINA MARTIN ORLANDO	-0.01	0.00	0.00	0.00	-0.01
DEDI01020	VENTURA DZUL JOSE ALBERTO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI01029	VASQUEZ POOT TEODORO	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI01048	ARANA KANTUN CRISTIAN HANSEL	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI01081	ARAIZA MAY JESUS	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI01178	CARRILLO CHAN WILLIAM NELSON	0.00	0.00	26.54	0.00	26.54
DEDI01203	CIMA AKE JOSE ANGELO	0.76	0.00	0.00	0.00	0.76
DEDI01713	SANTAMARIA MONTEJO RAYMUNDO	0.00	2.74	0.00	0.00	2.74
DEDI01715	CEBALLOS SONG CARLOS ENRIQUE	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI01717	RAMIREZ SANTOS CARLOS AUGUSTO	0.00	-0.01	0.00	0.00	-0.01
DEDI01833	PAT OSORIO MANUEL JESUS	2,448.40	0.00	0.00	0.00	2,448.40
DEDI02235	JIMENEZ GARCIA MARCO ANTONIO	142.00	0.00	0.00	0.00	142.00
DEDI02402	YAM TZAB VICTOR MANUEL	0.00	330.62	0.00	0.00	330.62
DEDI02473	QUIJANO ESQUIVEL JOSE BERNARDO IGNA	0.00	183.04	0.00	0.00	183.04
DEDI02802	RIVERO CHAN TOMAS NORBERTO	1,348.17	0.00	0.00	0.00	1,348.17
DEDI02844	MENDEZ HERRERA SAMUEL	87.50	0.00	0.00	0.00	87.50
DEDI02877	CIMA BAEZ ELVIA ESMERALDA	0.04	0.00	0.00	0.00	0.04
DEDI02912	GOMEZ CERVANTES MARIA GUADALUPE	15.67	0.00	0.00	0.00	15.67
DEDI03062	JUAREZ PEREZ FRANCISCO	0.00	0.00	806.20	0.00	806.20
DEDI03162	GARCIA VALLEJOS LIA TERESITA	0.12	0.00	0.00	0.00	0.12
DEDI03326	CIAU CEME JORGE	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
DEDI03328	PEREZ HERNANDEZ SERGIO	0.00	-0.08	0.00	0.00	-0.08
DEDI03515	HUGO FEDERICO GARZA SAENZ	396.73	0.00	0.00	0.00	396.73
DEDI03516	ALVAREZ PRIEGO MIGUEL ANGEL	2,577.19	0.00	0.00	0.00	2,577.19
DEDI03562	RAUL ALEJANDRO NEGRON NAJERA	0.00	0.00	1,011.05	0.00	1,011.05
DEDI03615	JOSE FRANCISCO PECH MOO	0.02	0.00	0.00	0.00	0.02
DEDI03677	WENDI YESENIA PARRA ECHEVERRIA	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
DEDI03680	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS	9,234.51	0.00	0.00	0.00	9,234.51
DEDI03692	LIUVA BEATRIZ AYALA REJON	0.00	0.00	330.62	0.00	330.62
DEDI03721	OMAR CORDERO RODRIGUEZ	4,218.09	0.00	0.00	0.00	4,218.09
DEDI03762	ARTURO AZAEL MEJIA HERNANDEZ	449.91	0.00	0.00	0.00	449.91
DEDI03800	MIGUEL MANUEL BASTO PECH	0.00	0.44	0.00	0.00	0.44

Handwritten signature/initials

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
DEDI03845	DAVID ISRAEL GONZALEZ CHIM	0.00	2,620.26	0.00	0.00	2,620.26
DEDI03851	SANTAMARIA REINA CESAR ARTURO	0.00	-141.51	0.00	0.00	-141.51
DEDI03879	JOSE ROBERTO RIVAS SANCHEZ	473.81	0.00	0.00	0.00	473.81
DEDI03887	RUT CASTELLANOS RODRIGUEZ	0.00	-0.02	0.00	0.00	-0.02
DEDI03936	GABRIEL ANTONIO OLVERA EK	912.16	0.00	0.00	0.00	912.16
DEDI03949	NAFIR ESAU BALAM GUERRERO	6,803.10	0.00	0.00	0.00	6,803.10
DEDI03952	SATURNINO DE JESUS CANUL DZUL	-0.04	0.00	0.00	0.00	-0.04
DEDI03959	HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES	0.00	-0.03	0.00	0.00	-0.03
DEDI03989	JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	513.56	0.00	0.00	0.00	513.56
DEDI03997	JORGE ALBERTO BARRERA AVILA	466.73	0.00	0.00	0.00	466.73
DEDI04026	LUIS FERNANDO VIVEROS RUIZ	0.00	0.00	530.65	0.00	530.65
DEDI04080	ALMA LORENA VIDAL MIRANDA	396.73	0.00	0.00	0.00	396.73
DEDI04098	SEDEÑO CEA CESAR	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	124,163.68	0.00	0.00	0.00	124,163.68
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	5,218.50	0.00	0.00	0.00	5,218.50
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	65,156.80	0.00	0.00	0.00	65,156.80
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	98,489.72	0.00	0.00	0.00	98,489.72
DEDI93744	DIF. EN CAJAS DIEGO JESUS POOT CAB	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	521,620.00	0.00	0.00	0.00	521,620.00
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	39,890.06	0.00	0.00	0.00	39,890.06
DEDI93989	DIF. EN CAJAS JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	34,196.64	0.00	0.00	0.00	34,196.64
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	38,152.85	0.00	0.00	0.00	38,152.85
SUMAS		969,342.73	650.57	17,418.73	0.00	987,412.03

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	1,016,285.30	1,593,459.48
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	4,704,559.70	21,326,128.42
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	7,094,492.81	24,945,248.76

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.	0.00	3058.53	0	0	3,058.53
APPS02748	SODEXO MOTIVATIONS SOLUTIONS MEXICO SA DE CV	0.00	0	0	566,069.79	566,069.79
APPS02750	PLUXEE MEXICO SA DE CV	0.00	447,156.98	0	0	447,156.98
Total		0.00	450,215.51	0.00	566,069.79	1,016,285.30

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	0.00	0.00	0.00	112,882.60	112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	3,787.52	3,787.52
ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	291,678.32	0.00	0.00	0.00	291,678.32
ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	205,558.91	205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	0.00	0.00	0.00	223,753.78	223,753.78
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	105,775.64	105,775.64
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	0.00	0.00	0.00	13,700.28	13,700.28
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	17,021.78	17,021.78
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	395,396.43	395,396.43
ANCO00106	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	0.00	0.00	114,548.23	0.00	114,548.23
ANCO00113	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	0.00	0.00	1,413,724.55	0.00	1,413,724.55
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	0.00	0.00	0.00	46,569.49	46,569.49
ANCO00179	COMERCIALIZADORA EN INGENIERIA MAGU S DE RL DE CV	0.00	0.00	84,910.83	0.00	84,910.83
ANCO00197	CONSTRUCTORA DIAFRAGMA SA DE CV	0.00	0.00	107,540.43	0.00	107,540.43
ANCO00204	GESTIONA VERDE S. DE R.L. DE C.V.	0.00	527,064.98	0.00	0.00	527,064.98
ANCO00205	COORDINATIVO DE MANTENIMIENTO Y EDIFICACION S.A. DE C.V.	0.00	924,342.47	0.00	0.00	924,342.47
ANCO00206	GUARDIANES DEL MURO S.A. DE C.V.	0.00	116,303.46	0.00	0.00	116,303.46
Total		291,678.32	1,567,710.91	1,720,724.04	1,124,446.43	4,704,559.70

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	7,440,637.27	59,797,677.48
Alimentos y utensilios	3,328.89	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	143,835.88	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	59,433,698.09	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,142,609.34	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	496,224.88	0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,578,893.61	0
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	11,749,404.73	0
Total Almacenes	86,003,178.52	59,797,677.48

Nota 23. Inversiones Financieras

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

Nota 24. Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

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

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

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

Bienes Muebles

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

Bienes Inmuebles

Los inmuebles que integran el patrimonio de la Comisión están conformados por: terrenos, cárcamos de bombeo, redes de agua de conducción y distribución, tanques de almacenamiento, plantas de tratamiento, redes de alcantarillado. Así como las obras que se encuentran en proceso de construcción. En el ejercicio 2020 se realizaron ajustes en las cuentas de terrenos y edificios no habitacionales, debido

a que esta cuenta presenta el registro histórico sin soporte documental, con saldos iniciales sin identificar y con aplicaciones contables sin concepto de referencia del bien inmueble que se asentaba; se realizó la conciliación con la Dirección de Patrimonio de la CAPA y nos proporcionaron las cédulas catastrales con las que se realizaron los asientos de corrección motivo de la variación de estas cuentas; en lo que respecta a Construcciones en Proceso en Bienes Propios se aprecia una variación negativa originada por los traspasos de las obras en proceso con documentación comprobatoria al ejercicio que corresponde.

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

CUENTA	Activo Fijo al 31/05/2024	Depreciación o Amortización Acum. al 31/05/2024	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	81,026.60	3.30%
Infraestructura	4,550,510,175.60	3,184,042,114.98	48,578,751.48	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	57,271,027.08	46,617,718.82	-557,722.21	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,577,557.17	639,264.78	33,238.94	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	2,638,901.46	78,547.30	20.00%
Vehículo y Equipo de Transporte	107,867,047.25	76,360,593.05	4,846,342.27	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	175,473,333.84	63,598,459.14	4,355,092.81	10.00%
Otros Bienes Muebles	0	0	0	10.00%
Total bienes muebles e inmuebles	5,855,302,494.14	3,379,216,874.99	57,415,277.19	

Bienes Intangibles

Dentro de activos intangibles tenemos las licencias de programas informáticos adquiridos para el mejor procesamiento de datos de la Comisión.

CUENTA	Activo Fijo al 31/05/2024	Depreciación o Amortización Acum. al 31/05/2024	Depreciación o Amortización del ejercicio 2024	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,032,445.45	0	967,709.00	10.00%
Licencias	538,013.85	96,613.98	-557,265.90	10.00%
Otros Activos Intangibles	0	0	0	10.00%
Total bienes intangibles	7,570,459.30	96,613.98	410,443.10	

Nota 25. Estimaciones y Deterioros

El saldo corresponde a estimaciones hechas para cuentas de cobro dudoso, como son las cuentas de deudores diversos, deudores por viáticos y deudores diversos externos, las cuales se analizaron y se consideraron como incobrables, se incluyen las deudas de la Secretaria de Finanzas y Planeación con esta comisión, mismos que disminuirán conforme sean cancelados por prescripción.

CUENTA	2024	2023
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	-44,124,673.14	-8,258,556.43
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	0	-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
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	410,813,630.00	456,914,400.00
Total otros activos no circulantes	463,406,827.13	509,507,597.13

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	2,097,285.05	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	22,300.00	14,300.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0	96,694,103.89
IVA por recuperar a largo plazo	186,622,708.08	244,305,047.13
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	230,825,702.82	385,173,880.86

de

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	2014	2017	2019	2020	2021	2022	TOTAL
DEDIL00576	WILBER ANDRES CUXIN PACHECO	0	0	0	0	0	620.62	620.62
DEDIL02742	NELIS TORRES CARRILLO	0	0	0	0	0	2,357.02	2,357.02
DEDIL03518	CARLOS ALEJANDRO ORTUÑO FRESAN	0	0	0	0	0	41,693.45	41,693.45
DEDIL03532	CARLOS MIGUEL PEREZ DIAZ	0	0	0	0	0	3,131.76	3,131.76
DEDIL03557	JUAN HUMBERTO GARFIO LOPEZ	0	0	0	0	0	5,021.11	5,021.11
DEDIL03939	ANGEL IGNACIO PECH MALDONADO	0	0	0	0	0	781.62	781.62
DEDIL0590	POOT CANCHE HERMILO	0	0	0	0	597.17	0	597.17
DEDIL0782	TENORIO CASTILLO SALOMON	66,458.92	0	0	0	0	0	66,458.92
DEDIL1912	KU CALDERON JOSE LUIS REYES	0	0	0	79,883.07	0	0	79,883.07
DEDIL2168	CASTILLO HERNANDEZ MARIA JOSEFINA	1,524,593.70	0	0	0	0	0	1,524,593.70
DEDIL3260	ANDUCIN FLORES CARLOS	5,405.41	0	0	0	0	0	5,405.41
DEDIL3393	SAURI RAMIREZ STEPHANNY JOANNA	251,489.53	0	0	0	0	0	251,489.53
DEDIL3431	YHUIT SULUB EDGAR ARMANDO	0	70	0	0	0	0	70
DEDIL3519	JHONATAN ELI MAGAÑA HERNANDEZ	0	0	0	0	85,165.44	0	85,165.44
DEDIL3619	IRMA MARIA CUPUL MAS	0	1,102.35	0	0	0	0	1,102.35
DEDIL3645	PATRICIA DAYANARA MAC CAMARA	0	0	28,913.88	0	0	0	28,913.88
	SUMAS	1,847,947.56	1,172.35	28,913.88	79,883.07	85,762.61	53,605.58	2,097,285.05

Deudores diversos externos a largo plazo

Dentro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, en el rubro Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y en específico, la cuenta Deudores Diversos Externos cuenta con un importe de \$42,082,763.19 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

Pasivo

Nota 27. Cuentas y Documentos por pagar

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

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

CUENTA	2024	2023
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	3,418,635.58	6,422,578.11
Proveedores por pagar a Corto Plazo	19,271,030.75	10,424,851.66
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	14,493,538.13	25,965,711.81
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,111,755.75	1,093,221.69
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	20,396,374.00	19,085,736.00
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0
Ingresos por Clasificar	1,117,273.95	1,734,459.00
Total Pasivo Circulante	59,808,608.16	64,726,558.27

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

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
2.1.3.1	PORCION DE LA DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO	0.00	20,396,374.00	0.00	0.00	20,396,374.00
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	3,418,635.58	3,418,635.58
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	4,008,528.76	0.00	0.00	10,485,009.37	14,493,538.13
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	487,978.58	629,295.37	0.00	0.00	1,117,273.95
PRBIO0412	CLORACION E INSTRUMENTACION, S.A. DE C.V.	62,988.00	0.00	0.00	0.00	62,988.00
PRBIO1472	JUAN MANUEL PIÑA RAMIREZ	116,776.40	0.00	0.00	0.00	116,776.40
PRBIO2381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	108,930.96	0.00	0.00	0.00	108,930.96
PRBIO2857	QUIMICOS TOCHE SA DE CV	972,840.96	0.00	0.00	0.00	972,840.96
PRBIO2867	BERTA MARIA US NERY	141,363.95	0.00	0.00	0.00	141,363.95
PRBIO2973	AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	81,617.76	0.00	0.00	0.00	81,617.76
PRBIO30119	ECOFORMULA QR SA DE CV	468,129.60	0.00	0.00	0.00	468,129.60
PRBIO30127	STEPHANIE BEATRIZ RIVERO CASTILLO	55,194.77	0.00	0.00	0.00	55,194.77
PRBIO30181	SUGEYDI YASMIN DEL ANGEL ENRIQUEZ	43,303.48	0.00	0.00	0.00	43,303.48
PRBIO3040	COMSIS SISTEMAS INFORMATICOS DEL SUR SA DE CV	124,995.75	0.00	0.00	0.00	124,995.75
PRSE00371	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	518,398.59	0.00	0.00	0.00	518,398.59
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	68,788.00	0.00	0.00	0.00	68,788.00
PRSE01836	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	92,490.66	0.00	0.00	0.00	92,490.66
PRSE01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	998,771.99	0.00	0.00	0.00	998,771.99
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	14,153.95	0.00	0.00	0.00	14,153.95
PRSE02681	VICTOR MANUEL ZAPATA VALES	83,777.87	0.00	0.00	0.00	83,777.87
PRSE02688	VILEX FUMIGACIONES S. DE R.L. DE C.V.	24,360.00	0.00	0.00	0.00	24,360.00
PRSE02749	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EDO DE Q ROO	469.58	0.00	0.00	0.00	469.58
PRSE02751	LIGIA MARIA TEYER ESCALANTE	12,418.49	0.00	0.00	0.00	12,418.49

Código	Nombre	90 días	180 días	Menor o igual 365 días	Mayor a 365 días	Sumas
PRSE02917	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	35,284.00	0.00	0.00	0.00	35,284.00
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	169,840.24	0.00	0.00	0.00	169,840.24
PRSE03102	ALEJANDRO DE LOS SANTOS SAUZ	12,404.67	0.00	0.00	0.00	12,404.67
PRSE03285	CARMEN DEL CONSUELO AGUILAR FERNANDEZ	36,145.68	0.00	0.00	0.00	36,145.68
PRSE03302	CONSTRUCCION Y CONSULTORIA KORANA SA DE CV	182,694.20	0.00	0.00	0.00	182,694.20
PRSE03436	GRUPO INDUSTRIAL DLV	3,657,897.60	0.00	0.00	0.00	3,657,897.60
PRSE03472	JOSE DAVID MAS CANUL	17,400.00	0.00	0.00	0.00	17,400.00
PRSE03479	URBAN CARS	435,000.00	0.00	0.00	0.00	435,000.00
PRSE03492	KRABI ALCANCE INMOBILIARIA	34,800.00	0.00	0.00	0.00	34,800.00
PRSE03548	CESAR DANIEL VAZQUEZ ARCIQUE	4,593.60	0.00	0.00	0.00	4,593.60
PRSE03558	INGENIEROS Y ESTRUCTURAS PUERTO DEL NORTE	6,368,400.00	0.00	0.00	0.00	6,368,400.00
PRSE03572	CONSTRUCTORA AZUL08 SA DE CV	4,326,800.00	0.00	0.00	0.00	4,326,800.00
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	187,210.20	0.00	0.00	0.00	187,210.20
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	133,087.32	0.00	0.00	0.00	133,087.32
OCPC00051	MAGISTRAL AGENTE DE SEGUROS S.A. DE C.V.	31,308.00	0.00	0.00	0.00	31,308.00
OCPC00054	METLIFE MEXICO SA	246,106.23	0.00	0.00	0.00	246,106.23
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	364.73	0.00	0.00	0.00	364.73
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	6,850.00	0.00	0.00	0.00	6,850.00
OCPC00163	PROVISION APOYO FUNERARIO	27,000.00	0.00	0.00	0.00	27,000.00
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	0.00	-123,818.20	0.00	0.00	-123,818.20
OCPC00226	MARIA DEL CARMEN CHAN AGUILAR	739.78	0.00	0.00	0.00	739.78
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	0.00	514,802.31	0.00	0.00	514,802.31
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	13,984.89	0.00	0.00	0.00	13,984.89
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	0.00	450.51	0.00	0.00	450.51
OCPC00515	COOPERATIVA ACREIMEX SC DE AP DE RL DE CV	48,480.00	0.00	0.00	0.00	48,480.00
OCPC00516	PUBLISEG S.A.P.I. DE CV SOFOM E.N.R.	23,448.33	0.00	0.00	0.00	23,448.33
OCPC00519	CREDIFOM	591.65	0.00	0.00	0.00	591.65
SUMAS		24,487,859.22	21,417,103.99	0.00	13,903,644.95	59,808,608.16

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

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

Nota 29. Pasivos Diferidos

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

Nota 30. Provisiones

Al 31 de mayo 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	7,374,622.44
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	7,565,921.05
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	25,173,054.30	157,725,755.95
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	25,188,985.74	172,666,299.44

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	4,305.79	98.68	-18,139.78	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	-124,561.68	9,420,726.03	-9,335,853.05	223,542.90	-476,979.95	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	19,253.59	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)	173,628,381.61	74,309,678.87	99,318,702.74
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,977,154,592.54	-1,923,016,589.33	-93,157,628.70
Revalúos	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,196,997,538.55	-1,124,557,960.01	-72,203,080.89
Patrimonio Generado	-3,000,523,749.48	-2,973,264,870.47	-27,258,879.01

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 34. Flujos de efectivo

Las operaciones del periodo enero a mayo 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	125,590,591.96	165,078,024.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-67,665,065.86	-126,316,961.34
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-37,968,978.37	-38,415,255.32
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	19,956,547.73	345,808.07
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	565,334,878.81	462,011,816.37

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	755,980.28	655,500.00
Bancos/Tesorería	564,578,898.53	461,356,316.37
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	565,334,878.81	462,011,816.37

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	50,994,164.22	124,312,567.58
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	50,994,164.22	124,312,567.58
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	16,670,901.64	2,004,393.76
Mobiliario y Equipo de Administración	864,843.56	523,529.33
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0

df

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,806,058.08	1,480,864.43
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0.00
Total	67,665,065.86	126,316,961.34

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	173,628,381.61	74,309,678.87
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-48,037,789.65	90,768,345.86
Depreciación	64,070,791.98	53,810,423.92
Amortización	1,037,537.15	1,068,039.95
Incrementos en las provisiones	-141,500,745.33	-93,642,195.29
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	28,354,626.55	129,532,077.28
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	125,590,591.96	165,078,024.73

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

Nota 35. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de mayo de 2024 (Cifras en pesos)		
Concepto		2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios		746,311,053.68
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0.00
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables		746,311,053.68

Nota 36 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de enero al 31 de mayo de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	594,364,467.67

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		185,635,081.70
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	63,521,246.86
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	942,393.81
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	21,935.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	9,750.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,822,011.78
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	84,734,738.36
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	852,829.89
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	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		163,953,286.10
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	65,108,329.13
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	51,452,635.06
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	47,392,321.91
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00

4. Total de Gastos Contables	572,682,672.07
-------------------------------------	-----------------------

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nota 37 Cuentas de orden contables y presupuestarias

Cuentas de Orden Contable

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

De conformidad con lo informado por la Coordinación Jurídica de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, estos son los saldos al 31 de mayo 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 31 de mayo 2024.

CANT.	DESCRIPCION DEL BIEN(MARCA MODELO N° DE SERIE,COLOR,ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN							
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	LWR2079418	21/10/2021	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V.	15,171.72
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFahr6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001881	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFahr6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001880	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD66812	S/N DE FECHA 12/10/2011	INDEFINIDO	KA01123	12/10/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	358,966.66
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91

	150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260						
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F- 150 MODELO:2017 SERIE:1FTFW1EF8HKC78720 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	810,520,573.00
Modificaciones a la Ley de Ingreso Estimada	247,804,336.68
Ley de Ingreso Devengada	809,012,205.25
Ley de Ingreso Recaudada	777,663,150.85

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	946,168,932.47
Modificaciones al Presupuesto de egresos Aprobado	231,506,110.14
Presupuesto de Egresos Comprometido	704,446,034.92
Presupuesto de Egresos Devengado	698,874,607.15
Presupuesto de Egresos Ejercido	694,202,895.29
Presupuesto de Egresos Pagado	625,650,876.85

ELABORÓ

L.C. MIRIAM MAGAN EUAN KANTUN
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

ING. ARMANDO ALBERTO COVARRUBIAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL