

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2025**  
(Cifras en pesos)

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

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

**a) Notas de Gestión Administrativa**

**Nota 1. Autorización e Historia.**

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

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

La estructura organizacional de la Entidad ha tenido cambios, el más recientes fue en enero de 2023, quedando registrado el organigrama actual, el 16 de junio de 2023, con el número de registro SECOES/ORG/013/ENT-CAPA/VI/2023, de conformidad con lo establecido en los artículos 43 Fracción XXXIX de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo y Artículo 42 Fracción XXVII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

**Nota 2. Panorama Económico Financiero**

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

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

**Nota 3. Organización y Objeto Social**

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo es un organismo público descentralizado, de naturaleza mixta estatal y municipal, con domicilio legal en la Capital del Estado, el cual brinda los servicios públicos de agua potable y alcantarillado, cuya constitución y funcionamiento son regulados por la Ley de Agua Potable y Alcantarillado y disposiciones reglamentarias relativas.

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

Nuestra misión: Administrar eficientemente el recurso hídrico suministrando este con equidad, cantidad, calidad, competitividad y sustentabilidad, los servicios de agua potable, drenaje y saneamiento a los quintanarroenses.

Nuestra Filosofía: Generar bienestar y desarrollo para Quintana Roo y sus habitantes.

Nuestros valores:

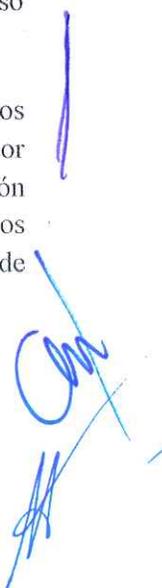
- Compromiso: Siempre estamos disponibles y dispuestos a actuar.
- Orgullo: Trabajamos en la mejor Institución y la defendemos con todo.
- Responsabilidad: Entendemos la importancia de lo que hacemos y respondemos de inmediato a la más mínima solicitud de cualquier ciudadano.
- Lealtad: Confiamos en nuestros compañeros y somos fieles al equipo.
- Honestidad: Actuamos siempre en forma íntegra, con justicia y respeto.
- Innovación: Ponemos en práctica nuestros sueños para mejorar la operación de la Institución.
- Pasión: Hacemos las cosas con entrega, creemos en lo imposible y hacemos lo increíble.
- Esfuerzo: En cada acción, en cada tarea, damos siempre un poco más de nosotros.
- Trabajo en Equipo: Juntos hacemos mejor las cosas que por separado.
- Excelencia: Cuidamos todos los detalles, ya que en el detalle está el éxito.
- Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.
- Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

El ejercicio fiscal en ejecución, comprende el periodo del 1 de enero y 31 de diciembre del 2025.

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

En lo relativo a nuestra situación fiscal, estamos dados de alta con la actividad económica: captación, tratamiento y suministro de agua para uso doméstico, y captación, tratamiento y suministro de agua para uso distinto al doméstico, y con el régimen de: personas morales con fines no lucrativos.

Entre las obligaciones fiscales de la dependencia tenemos: entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento, entero de retención de ISR por servicios profesionales, pago definitivo mensual de IVA, declaración de proveedores de IVA, declaración informativa mensual de proveedores, declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales ISR, declaración informativa de IVA con la anual de ISR y declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.









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

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

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

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

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

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

En lo referente a la normatividad supletoria, los Estados Financieros al 31 de enero de 2025 se presentan comparativos y fueron elaborados dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las demás disposiciones normativas y jurídicas vigentes.

### Nota 5. Políticas de contabilidad significativas

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

- a) Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición, sin incluir el Impuesto al Valor Agregado como parte del mismo y se deprecian en línea recta, considerando las tasas de depreciación que se muestran en la nota no. 7
- b) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- c) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
- d) Los ingresos propios se reconocen al momento de registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.
- e) Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas.

La entidad no realiza operaciones en el extranjero.

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 2025.

### 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 marzo de 2025 de 42,741.21 dólares (son: Cuarenta y dos mil setecientos cuarenta y un dólares 21/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$20.4003 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$ 871,933.49 por los servicios cobrados en divisa extranjera.

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

### Nota 7. Reporte analítico del Activo.

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

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

- b) La Comisión de Agua Potable, al 31 de marzo de 2025, no ha realizado ningún cambio en el porcentaje de depreciación y amortización.
- c) Ningún concepto de gastos de investigación o financiero fue capitalizado en los bienes muebles o activos intangibles al 31 de marzo de 2025.
- d) La entidad no tiene inversiones financieras, por lo que no aplica este inciso.

- e) La entidad ha realizado traspasos a obra terminada en construcciones en bienes propios por un valor de \$199,953,361.58.
- f) Al 31 de marzo de 2025, los bienes inmuebles y muebles no se encuentran dados en garantía, ni están sujetos a embargo.
- g) Al 31 de marzo de 2025 no se realizaron desmantelamientos de activos, procedimientos, implicaciones y efectos contables.
- h) Se lleva un control de los activos para garantizar el uso óptimo y aplicación de los mismo.

**Nota 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

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

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

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

**Nota 9. Reporte de la recaudación**

Al cierre del mes de marzo de 2025 se estimó recaudar, considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos, \$348.36 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$ 334.12 millones de pesos, no alcanzando la meta recaudadora estimada.

Los derechos que cobra la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado provienen de la prestación de servicios agua potable, alcantarillado y saneamiento, existen variaciones en cada mes de recaudación debido a que los usuarios domésticos, comerciales, hoteleros y otros no son puntuales para la realización del pago respectivo. Se consideran los pagos por uso de infraestructura hechos a la dirección general y se incluyen los importes que cada organismo operador reporta mes a mes, como son constancias de no adeudo, venta de agua en pipa, traspasos de contratos por contratos y excedentes de material, dentro de la Dirección General se incluyen ingresos por concepto de pagos de bases de licitaciones de obras y para concursos de adquisición de materiales y suministros, litros por segundo (LPS) como parte de los convenios con desarrolladores de viviendas para las nuevas interconexiones a la infraestructura hidráulica, lo cual se traduce en obra pública en beneficio de la población, en lo que se refiere a ampliaciones de líneas de conducción de agua potable para obras de infraestructura y construcción de plantas de tratamiento en los municipios del Estado.

**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 \$290.13 millones de pesos, quedando un saldo por el importe de \$269.80 millones de pesos, de los cuales corresponden a porción a corto plazo \$32.43 millones de pesos y a largo plazo \$257.70 millones de pesos.

### Nota 11. Calificaciones otorgadas

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

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

### Nota 12. Proceso de mejora

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

### Nota 13. Información por segmentos.

Informamos de los ingresos totales de los organismos operadores al finalizar el mes de marzo de 2025, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	128,566,229.16	91%	13,126,009.84
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	9,574,120.94	91%	940,548.06
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	36,163,315.85	91%	3,505,331.15
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	7,207,964.06	92%	597,381.94
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	4,349,769.81	93%	309,501.19
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	11,874,623.60	85%	2,111,497.40
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	75,683,453.52	100%	-86,473.52
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	60,697,084.06	111%	-6,258,416.06
<b>Total</b>	<b>334,116,561.00</b>		<b>14,245,380.00</b>

### Nota 14. Eventos posteriores al cierre

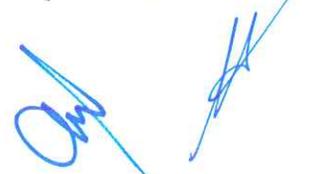
No existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

### Nota 15. Partes relacionadas

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

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

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



a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Nota 17. Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

Este rubro se integra por ingresos propios por el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con tarifas domésticas, comerciales, hoteleras, industriales y de servicios; también incluye cobro de derechos por conexión, además del cobro de derechos por el uso de infraestructura denominado cobra de litros por segundo LPS. Los ingresos de gestión presentaron un incremento de \$17,872,186.77, lo que representa un crecimiento del 6.92% con respecto al ejercicio anterior. Los derechos representaron el 98.2% de los ingresos de gestión en 2025. Su incremento respecto al año anterior está relacionado con una mayor recaudación derivada de aumentos en tarifas al indexarse a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor y mayor volumen de consumo de los usuarios de los servicios de agua potable y alcantarillado.

CUENTA	2025	2024
Derechos	313,845,461.46	291,387,848.76
Productos	5,597,020.53	10,229,760.07
Aprovechamientos	141,624.88	94,311.27
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
<b>Total ingresos de gestión</b>	<b>319,584,106.87</b>	<b>301,711,920.10</b>

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

En el mes de febrero del ejercicio 2025, se registraron ingresos de libre disposición para mantenimiento de los inmuebles en los municipios de Othón P. Blanco y Tulum por 14.5 millones de pesos.

CUENTA	2025	2024
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,540,000.00	64,632,000.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>14,540,000.00</b>	<b>64,632,000.00</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de marzo de 2025 no se han registrado otros ingresos provenientes de ventas de vales de agua, venta de material y otros.

CUENTA	2025	2024
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	0.00
Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
<b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Nota 18. Gastos y otras pérdidas

### Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento se redujeron en un 16.47%, lo que refleja una política de austeridad o una reducción en la operación ordinaria del ente. Los Servicios personales presentaron un incremento del 8.82%, atribuible a ajustes salariales, en materiales y suministros se redujeron más de un 33%, debido a una mejor eficiencia en la adquisición de insumos, los servicios generales disminuyeron un 32.38%, lo que refleja menor contratación externa de servicios y mantenimientos.

CUENTA	2025	2024
Servicios personales	95,954,014.51	88,174,680.55
Materiales y suministros	21,887,237.38	32,702,029.68
Servicios generales	71,759,065.72	106,113,816.42
<b>Total gastos de funcionamiento</b>	<b>189,600,317.61</b>	<b>226,990,526.65</b>

### Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Durante el ejercicio 2025, El gasto total relacionado con la deuda pública registró una disminución del 21.26% respecto al ejercicio anterior, derivado principalmente de la reducción en el pago de intereses.

CUENTA	2025	2024
Intereses de la Deuda Pública	8,656,023.60	11,021,782.50
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	47,752.05	31,014.18
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>8,703,775.65</b>	<b>11,052,796.68</b>

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Durante el año 2025, se presenta un incremento del 1.55% respecto al ejercicio anterior de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones en comparación con el año 2024. Relacionado con la adquisición de nuevos activos fijos. No se registraron provisiones, disminuciones de inventarios ni otros gastos extraordinarios en ninguno de los ejercicios.

CUENTA	2025	2024
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	40,438,460.16	39,821,006.50
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	6.05	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>40,438,466.21</b>	<b>39,821,006.50</b>

### Inversión Pública

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024, la entidad efectuó gastos en el rubro de **Construcción en Bienes no Capitalizables** por un monto de \$21,563,740.34. Dicho importe corresponde a inversiones realizadas en obras que, por su naturaleza o destino, no cumplen con los requisitos para ser

reconocidas como activos fijos capitalizables. Para el ejercicio 2025, no se registraron gastos bajo esta categoría, reflejando una ausencia de este tipo de inversiones durante el periodo.

CUENTA	2025	2024
Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	21,563,740.34
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>21,563,740.34</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### Nota 19. Efectivo y equivalentes

El efectivo se encuentra constituido en moneda de curso legal y se presenta en su valor nominal. El saldo reflejado por el importe de \$ 446,488,597.62 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 2025 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	2025	2024
Fondo Fijo	214,802.64	277,451.81
Fondo Cajeras	132,000.00	132,000.00
Fondo para pago a operadores de bomba	332,000.00	332,000.00
Bancos/Tesorería	445,809,794.98	494,107,492.97
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>446,488,597.62</b>	<b>494,848,944.78</b>

La Comisión de Agua Potable tiene diversas cuentas bancarias, 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. las cuales se presentan a continuación:

BANCO AZTECA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01720125596825	RECAUDADORA LAZARO CARDENAS	547,893.33
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	574,240.71
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	351,648.05
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	361,245,253.84
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	6,988,990.33
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	1,040,591.55
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHON P. BLANCO	20,481.01
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	914,207.01
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	4,398.10
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	338.05
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	29.83
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	62.47
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	42.17
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	898.97
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	606,338.85
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	91.09
BANCO INTERACIONES		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	18,498,511.05
0300167185	INGRESOS CREDITO BANCARIO	23,862.64
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0121330138	PRODDER 2013	14,030.72
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	17,436.16
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	3,294,342.76
0653882129	RECAUDADORA COZ	3,696,896.73
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	871,933.49
0653884020	RECAUDADORA OPB	1,408,813.79
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
0742009947	GASTO CORRIENTE (CHEQUES)	14,302.48
0430174892	CUENCAS	768.60
0123456789	FONDO DE INVERSION	0.00
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	14,039.68
00999	PUENTE DELEGACION ZONA NORTE	0.00
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
04062	CUENTA PUENTE OTHON P BLANCO	0.00
10015	CUENTA PUENTE BACALAR	0.00
01264523656	PROGRAMA FAFEF-2024	0.00
01267569413	PROAGUA FEDERAL 2024	0.00
01267569422	PROAGUA ESTATAL GIC 2024	0.00
01269750989	FISE-2024	0.00
1274524616	PRODDER FEDERAL 2024	0.00
1274522715	PROSANEAR FEDERAL 2024	0.00
1277286063	PROAGUA ESTATAL FISE-2024	0.00
1289471424	PRODDER GIC-2024	0.00
1295280074	PROSANEAR ESTATAL FAFEF 2024	0.00

1295276406	PRODDER ESTATAL FAFEF-2024	0.00
1295281521	PRODDER ESTATAL FISE-2024	0.00
1295278905	PROSANEAR ESTATAL GIC-2024	0.00
1299499883	FAFEF GIC - 2024	0.00
<b>BANCO NACIONAL DE MEXICO</b>		
<b>No. CUENTA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>IMPORTE</b>
6432415269	RECAUDADORA	0.00
<b>BANCO SANTANDER</b>		
<b>No. CUENTA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>IMPORTE</b>
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	77,335.15
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	754,985.76
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	359,660.54
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	10,249,682.02
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,837.21
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	14,956,457.15
18000123579	RECAUDADORA TULUM	324,598.45
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,320.76
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	223.38
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,616.38
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	292,130.38
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	3,812,132.25
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	33,146.15
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	653,529.17
<b>BANCO BBVA</b>		
<b>No. CUENTA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>IMPORTE</b>
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	3,013,308.75
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	78,970.66
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,040.43
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	626,282.92
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	20,014.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	1,083,533.44
0110709123	GASTO CORRIENTE BANCOMER 9123	31.79
0186699251	RECAUDADORA TULUM	5,760,579.17
0186699464	RECAUDADORA COZ	0.00
<b>BANCO HSBC MEXICO</b>		
<b>No. CUENTA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>IMPORTE</b>
4021141239	RECAUDADORA JMM	34,163.50
4021141247	RECAUDADORA FCP	497,299.53
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	995,297.28
4021141726	RECAUDADORA TULUM	877,534.32
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	1,064,192.32
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.83
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,771.62
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,911.73
	<b>SUMAS</b>	<b>445,809,794.98</b>

*Am*

*[Signature]*

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

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

El total de **derechos a recibir efectivo o equivalentes** a corto plazo registró una **disminución del 20.72%**, destacando un aumento considerable en la cuenta deudores diversos, que pasó de \$1.1 millones en 2024 a más de \$23.6 millones en 2025. Debido a la reclasificación de la cuenta anticipo contingencia en litigios en el mes de marzo 2025.

CUENTA	2025	2024
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	23,662,596.12	1,187,592.37
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	300,002.94	209,544.04
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	211,280,258.93	295,282,137.07
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>235,242,857.99</b>	<b>296,679,273.48</b>

Los deudores diversos por cobrar incrementan por el otorgamiento de viáticos, o creación de adeudos por pendientes por recuperar de la CAPA por los trabajadores de la misma. Deudores diversos conservan un saldo del ejercicio anterior por procedimientos pendientes con el área jurídica. Se crea el auxiliar Deudores diversos por litigios para identificar aquellos colaboradores que por alguna razón tiene adeudo con el ente y se encuentran en procesos legales.

CUENTA	2025	2024
Deudores por viáticos	2,933.65	1,948.01
Deudores diversos	1,250,715.01	1,170,413.63
Deudores por viáticos externos	0.00	0.00
Deudores diversos externos	1,882.21	15,230.73
Deudores Diversos por Litigios	22,407,065.25	0.00
<b>Total Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo</b>	<b>23,662,596.12</b>	<b>1,187,592.37</b>

### Derechos a recibir Bienes o Servicios

El rubro de bienes o servicios a recibir lo integran los pagos que hemos realizado de manera anticipada a nuestros proveedores y contratistas, con quienes tenemos contratos de adquisición de bienes consumibles para la operación de esta Comisión, así como los pagos hechos a contratistas, los cuales se encuentran ejecutando obra pública de infraestructura de agua potable y alcantarillado.

Se realizó la reclasificación del saldo de la cuenta Anticipo contingencia en litigios a Deudores diversos por Litigios ya que la primera no se encuentra alineada con la lista de cuenta CONAC.

CUENTA	2025	2024
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,122,869.25	796,049.54
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	997,674.92	997,674.92
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	1,424,909.76	4,927,769.03
Anticipo contingencia en litigios	0.00	307,065.25
<b>Total Derechos a recibir Bienes o Servicios</b>	<b>3,545,453.93</b>	<b>7,028,558.74</b>

### Nota 21. Inventarios

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

### Nota 22. Almacenes

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

CUENTA	2025	2024
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	5,840,652.36	65,343,964.46
Alimentos y utensilios	3,328.89	0.00
Materias primas y materiales de producción y comercialización	143,835.88	49,206,450.05
Materiales y artículos de construcción y de reparación	56,199,913.82	0.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	7,436,706.90	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	334,396.70	0.00
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,128,120.16	0.00
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	13,259,222.79	42,093,403.47
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>84,360,723.33</b>	<b>156,643,817.98</b>

### Nota 23. Inversiones Financieras

Al 31 de marzo de 2025, 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.

CUENTA	Activo Fijo al 31/03/2025	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/03/2025	Depreciación o Amortización del ejercicio 2025	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	937,227,914.57	0.00	0.00	
Edificios no habitacionales	20,273,971.07	-5,562,902.56	48,615.96	3.30%
Infraestructura	4,624,071,047.83	-3,332,714,835.02	30,698,713.53	4.00%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	181,853,414.76	0.00	0.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	63,707,989.46	-49,867,222.66	1,821,800.47	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,818,370.24	-803,396.83	54,108.51	10.00%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,906,448.16	-2,679,527.96	47,128.38	20.00%
Equipo de Transporte	126,577,431.48	-82,911,696.04	2,094,229.41	20.00%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	202,363,419.89	-76,523,716.88	4,292,294.32	10.00%
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	10.00%
<b>Total bienes muebles e inmuebles</b>	<b>6,162,800,007.46</b>	<b>-3,551,063,297.95</b>	<b>39,056,890.58</b>	

## Bienes Intangibles

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

CUENTA	Activo Fijo al 31/03/2025	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/03/2025	Depreciación o Amortización del ejercicio 2025	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	7,032,445.45	-7,032,442.49	826.93	10.00%
Licencias	538,013.85	-484,889.51	39,485.49	10.00%
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	10.00%
<b>Total bienes intangibles</b>	<b>7,570,459.30</b>	<b>-7,517,332.00</b>	<b>40,312.42</b>	

## Nota 25. Estimaciones y Deterioros

El saldo corresponde a estimaciones hechas para cuentas de cobro dudoso, como son las cuentas de deudores diversos, deudores por viáticos y deudores diversos externos, las cuales se analizaron y se consideraron como

incobrables, se incluyen las deudas de la Secretaría de Finanzas y Planeación con esta comisión, mismos que disminuirán conforme sean cancelados por prescripción.

CUENTA	2025	2024
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	-44,124,673.14	-44,124,673.14
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	0.00	0.00
<b>Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos</b>	<b>-44,124,673.14</b>	<b>-44,124,673.14</b>

## Nota 26. Otros Activos

### Activo Diferido

En el rubro de activo diferido tenemos pagos que realizamos de manera anticipada a proveedores mismos que serán amortizados al recibir los servicios contratados y los depósitos en garantía por servicios adquiridos.

CUENTA	2025	2024
Pagos anticipados	56,463.98	56,463.98
Depósitos en garantía	692,799.65	692,799.65
<b>Total activos diferidos</b>	<b>749,263.63</b>	<b>749,263.63</b>

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	2025	2024
Aportación GIC por programas	52,593,197.13	52,593,197.13
Devolución de Crédito	0.00	0.00
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	395,821,756.19	410,813,630.00
<b>Total otros activos no circulantes</b>	<b>448,414,953.32</b>	<b>463,406,827.13</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Los derechos a recibir efectivos y valores los componen en su mayoría las cuentas por cobrar por los servicios de agua potable y alcantarillado, los saldos de préstamos otorgados a empleados, deudores diversos, impuestos a favor. En el mes de diciembre de 2022 se realizó una reclasificación de las cuentas por cobrar realizando el traspaso a largo plazo aquellas superiores a un año. Se aprecia una disminución el IVA por recuperar a largo plazo, debido a la prescripción de importes con antigüedad mayor a 5 años a partir de la fecha de presentación de la declaración mensual.

CUENTA	2025	2024
Deudores por Viáticos a Largo Plazo	600.00	646.50
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,091,654.53	2,097,285.05
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	42,082,763.19	42,093,403.47
Prestamos Empleados a Largo Plazo	28,908.59	22,300.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00
IVA por recuperar a largo plazo	159,302,427.85	186,622,708.08
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>203,506,354.16</b>	<b>230,836,343.10</b>

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

## Pasivo

### Nota 27. Cuentas y Documentos por pagar

El pasivo circulante total se **redujo un 47.41%** en el ejercicio 2025 respecto al ejercicio 2024. Esta disminución está principalmente explicada por la reducción significativa en Contratistas por pagar a corto plazo, que pasó de \$69.1 millones a solo \$2.3 millones, lo cual puede reflejar debido a la finalización de proyectos de obra pública. La porción de deuda pública a corto plazo aumentó por la provisión de la deuda pública a corto plazo.

CUENTA	2025	2024
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	3,106,877.50	3,852,627.66
Proveedores por pagar a Corto Plazo de Bienes	10,192,359.75	8,658,021.62
Contratistas por pagar a Corto Plazo	2,308,075.61	69,124,201.15
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	15,965,943.99	11,064,715.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,354,335.09	1,217,308.47
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	32,427,069.00	30,343,360.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Clasificar	0.00	0.00
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>65,354,660.94</b>	<b>124,260,234.59</b>

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

Al 31 de marzo de 2025 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 marzo de 2025 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, no tiene pasivos diferidos a largo plazo.

### Nota 30. Provisiones

Al 31 de marzo de 2025 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

Se observa una reducción significativa del 95.92% en el total de cuentas por pagar a largo plazo respecto a 2024, lo que representa una mejora importante en el perfil de deuda a largo plazo de la entidad. Se ha llevado a cabo el análisis y depuración de cuentas por pagar de saldos antiguos, mediante lineamientos de depuración de saldos por prescripción.

CUENTA	2025	2024
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Bienes	0.00	0.00
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	15,931.44	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,801,789.17	69,124,201.15
<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>2,817,720.61</b>	<b>69,124,201.15</b>

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

CUENTA	2025	2024
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	257,706,240.07	300,588,320.07
<b>Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>257,706,240.07</b>	<b>300,588,320.07</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Nota 32. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo descentralizado, se observan modificaciones al patrimonio aportado, donado y actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior por concepto de donaciones de capital. Se recibió la donación de activo (2 vehículos) de parte de particulares, efectuadas en el mes de agosto y octubre de 2024, presentando una variación positiva de \$702,152.99

CUENTA	2025	2024	Variación del patrimonio 2025
Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30	0.00
Donaciones de Capital	241,016,588.94	240,314,435.95	702,152.99
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,234,453,387.40	0.00
<b>Patrimonio Contribuido</b>	<b>6,867,180,257.64</b>	<b>6,866,478,104.65</b>	<b>702,152.99</b>

#### Nota 33. Patrimonio Generado

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

CUENTA	2025	2024	Variación del patrimonio 2025
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	95,381,553.45	66,864,350.03	28,517,203.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,745,456,980.32	-1,977,154,592.54	231,697,612.22
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,414,752,925.69	-1,196,851,705.72	-217,901,219.97
<b>Patrimonio Generado</b>	<b>-3,064,828,352.56</b>	<b>-3,107,141,948.23</b>	<b>42,313,595.67</b>

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

En el periodo enero a marzo de 2025 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	2025	2024
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	42,340,146.26	18,057,838.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-79,649,160.06	-47,751,238.38
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-19,158,786.65	-20,835,986.68
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-56,467,800.45</b>	<b>-50,529,386.30</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>502,956,398.06</b>	<b>545,378,331.08</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>446,488,597.61</b>	<b>494,848,944.78</b>

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	678,802.64	741,451.81
Bancos/Tesorería	445,809,794.98	494,107,492.97
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>446,488,597.62</b>	<b>494,848,944.78</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>79,649,160.06</b>	<b>46,967,777.75</b>
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	79,649,160.06	46,967,777.75
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>783,460.63</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	783,460.63
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>79,649,160.06</b>	<b>47,751,238.38</b>

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>95,381,553.45</b>	<b>66,864,350.03</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>53,041,407.19</b>	<b>48,806,511.27</b>
Depreciación	37,657,366.83	39,192,712.21
Amortización	40,312.42	628,294.29
Incrementos en las provisiones	15,343,727.94	8,985,504.77
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>42,340,146.26</b>	<b>18,057,838.76</b>

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

**Nota 35. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de marzo de 2025 (Cifras en pesos)		
Concepto		2025
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>334,116,561.00</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>7,545.87</b>
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	7,545.87
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0.00</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>334,124,106.87</b>

**Nota 36 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 31 de marzo de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>312,157,092.34</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>135,745,814.08</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización 0.00
2.2	Materiales y Suministros 12,096,570.05
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración 152,692.17
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 84,000.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio 0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte 0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad 0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 101,400.00
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 0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios 0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital 0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores 0.00
2.16	Concesión de Préstamos 0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos 0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales 0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública 10,455,011.00
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) 0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables 112,856,140.86
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>62,331,275.16</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 40,438,454.11
3.2	Provisiones 0.00
3.3	Disminución de Inventarios 0.00
3.4	Otros Gastos 0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable 0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos) 21,887,237.38
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios 5,583.67
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>238,742,553.42</b>

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

**Nota 37 Cuentas de orden contables y presupuestarias**

**Cuentas de Orden Contable**

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

De conformidad con lo informado por la Coordinación Jurídica de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, estos son los saldos al 31 de marzo de 2025 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2025	2024
Pasivos contingentes	12,506,499.00	11,506,498.90
Denuncias promovidas por CAPA	12,079.13	12,079.13
Contraprestación única por derechos de concesión	1,055,999,962.00	1,055,999,962.00
<b>Total Juicios</b>	<b>1,068,518,540.13</b>	<b>1,067,518,540.03</b>

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

CUENTA	2025	2024
Bienes bajo contrato en comodato	2,248,088.05	1,894,664.62
<b>Total Bienes concesionados o en comodato</b>	<b>2,248,088.05</b>	<b>1,894,664.62</b>

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de marzo de 2025.

CAN T.	DESCRIPCION DEL BIEN(MARCA MODELO N° DE SERIE,COLOR,ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN</b>							
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE7139795 2	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	POSE7139795 2	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	POSE7139795 2	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	POSE7139795 2	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	L.WR2079418	21/10/2021	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, SA DE CV	15,171.7
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>							
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:FAHR6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR00000 1881	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:FAHR6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR00000 1880	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD66812	S/N DE FECHA 12/10/2011	INDEFINIDO	KA01123	12/10/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	358,966.66
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00990	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTEW1F8HKC78720 COLOR:BLANCO	15/02 SEFIPLA N-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHF00000 0897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73

CAN T.	DESCRIPCION DEL BIEN(MARCA MODELO N° DE SERIE, COLOR,ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD46267 COLOR:BLANCO	S/N DE FECHA 26/09/2011	INDEFINIDO	KA00899	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	353,423.43
<b>TOTAL</b>							<b>2,248,088.05</b>

### Cuentas de Orden Presupuestario

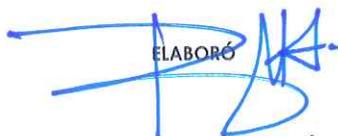
La Comisión de Agua Potable del Estado de Quintana Roo registra las cuentas de orden presupuestales, las cuales tienen el saldo de los momentos contables del Presupuesto de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

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

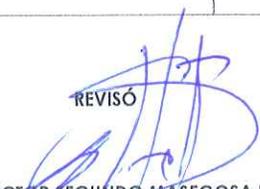
CUENTA	2025	2024
Ingreso Estimado	348,361,941.00	322,881,712.00
Ampliaciones / (Reducciones)	14,540,000.00	64,753,540.00
Ingreso Modificado	14,540,000.00	121,540.00
Ingreso Devengado	348,361,941.00	387,513,712.00
Ingreso Recaudado	334,116,561.00	366,343,920.10
Ingreso por recaudar	334,116,561.00	366,343,920.10
	14,245,380.00	21,169,791.90

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.

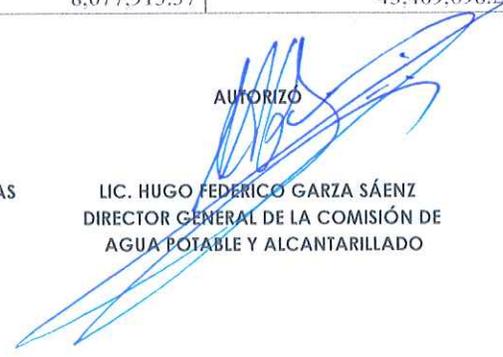
CUENTA	2025	2024
Egreso Aprobado	252,279,209.00	215,920,791.00
Ampliaciones / (Reducciones)	222,475,337.95	266,613,158.02
Egreso Modificado (Disponible)	142,007,883.03	132,518,624.78
Egreso Comprometido	332,746,663.92	350,015,324.24
Disponible para comprometer	312,234,678.55	328,099,920.07
Egreso Devengado	20,511,985.37	21,915,404.17
Comprometido no Devengado	312,157,092.34	328,099,920.07
Egreso Sin devengar	77,586.21	0.00
Egreso Ejercido	20,589,571.58	21,915,404.17
Egreso Pagado	312,157,092.34	328,099,920.07
Cuentas por Pagar (Deuda)	304,079,178.97	284,690,221.83
	8,077,913.37	43,409,698.24

  
ELABORÓ

L.I.C. RODOLFO HERNÁNDEZ ARÉVALO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

  
REVISÓ

C. HÉCTOR SEGUNDO MASEGOSA LLANAS  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO  
FINANCIERO Y DE ARCHIVOS

  
AUTORIZÓ

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