

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2026
(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 2025 en el Periódico Oficial del Estado a través del Decreto No. 198, 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 2026.

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 entidad paraestatal 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.

[illegible]



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ORGANOGRAMA ESTRUCTURAL AUTOREGIDO
ENERO 2023

ANEXO 1

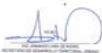


CAPA
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado

Nivel



NIVEL	ÁREA ORGANIZACIONAL	TOTAL
1	SECRETARÍA DE LA COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	1
2	DIRECCIÓN	1
3	SECRETARÍA	2
4	COORDINADORAS	2
	TOTAL	6



Presidente de la Comisión
Dr. Carlos Manuel Rodríguez



Secretario de la Comisión
Dr. Carlos Manuel Rodríguez



Coordinadora de la Comisión
Dr. Carlos Manuel Rodríguez

Elaborado por:  **Revisado por:** 

Este documento es propiedad de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo. Toda reproducción o uso no autorizado sin el consentimiento escrito de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, será sancionada de acuerdo a la Ley de Protección de Datos Personales y del Archivo de la Información.

[illegible]



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL AUTORIZADO
ENERO 2015

ANEXO 1



CAPA
COMISIÓN AUTÓNOMA DE
PROTECCIÓN AMBIENTAL

Nota:



```

graph TD
    A[COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO] --> B[DEPARTAMENTO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO]
    B --> C[DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO]
    C --> D[DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO]
            
```

NÚM.	DESCR. ADMINISTRATIVA	TOTAL
1	SECRETARÍA DE GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	1
2	SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	1
3	DIRECCIÓN	1
4	SUBDIRECCIÓN	1
5	DEPARTAMENTO	1
6	SECRETARÍA	2

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

[illegible][illegible][illegible]

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL AUTORIZADO
ENERO 2013




CAPA
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

Nivel I

NOMBRE	CATEGORIA	SEXO
1. DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	1	-
2. DIRECTOR GENERAL DE OPERACIÓN DE ALICANTARILLADO	2	-
3. DIRECTOR GENERAL DE AGUA POTABLE	3	-
4. SUBDIRECTOR GENERAL DE AGUA POTABLE	4	-
5. SUBDIRECTOR GENERAL DE ALCANTARILLADO	5	-
6. SECRETARIO GENERAL	6	-
7. ASISTENTE SOCIAL	7	-

Nivel II

SECRETARÍA GENERAL DE GOBIERNO

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

SECRETARÍA DE SALUD

SECRETARÍA DE TURISMO

SECRETARÍA DE CULTURA

SECRETARÍA DE FOMENTO ECONÓMICO

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUSTICIA

SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA

SECRETARÍA DE FOMENTO SOCIAL

SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO

SECRETARÍA DE TURISMO Y RECREACIÓN

SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS

SECRETARÍA DE TRANSPORTES

SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA

SECRETARÍA DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y TERRITORIO

SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

SECRETARÍA DE ENERGÍA

SECRETARÍA DE DEFENSA

SECRETARÍA DE JUST

[illegible]

4



La entidad, forma parte del contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de pago Numero F/10906, de fecha 26 de noviembre 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 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:

- 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
- El registro de las operaciones se apeg a de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- 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.
- Los ingresos propios se reconocen al momento de registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso.
- 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 2026.

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 2026 de 45,608.54 dólares (son: Cuarenta y cinco mil seiscientos ocho dólares 54/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$18.1033 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$825,665.03 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	20%	5
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

- Durante el ejercicio 2026 no se han presentado cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- Ningún concepto de gastos de investigación o financiero fue capitalizado en los bienes muebles o activos intangibles al 31 de marzo de 2026.
- La entidad no tiene inversiones financieras, por lo que no aplica este inciso.

- e) La entidad ha realizado traspasos a obra terminada en el presente ejercicio por un valor de \$151,100154.51
- f) Al 31 de marzo de 2026, los bienes inmuebles y muebles no se encuentran dados en garantía, ni están sujetos a embargo.
- g) Al cierre del mes de marzo de 2026 no se realizaron dismantelamientos 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 2026 se estimó recaudar, considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos, \$372.63 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$ 371.29 millones de pesos, no logrando alcanzar 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 \$313.47 millones de pesos, quedando un saldo por el importe de \$246.53 millones de pesos; 211.88 millones de pesos a largo plazo y la porción a corto plazo de 34.65 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	A	AA SE RETIRA OPINIÓN NEGATIVA	23 de Junio de 2025
HR Ratings	A+	AA+ E	29 de agosto de 2025

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. 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 2026, de esta Comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	162,655,257.37	102%	-3,273,160.37
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	9,659,310.99	98%	207,579.01
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	37,932,300.99	101%	-399,314.99
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	7,267,173.41	94%	432,774.59
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	4,428,195.43	98%	70,438.57
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	12,962,683.78	100%	-45,834.78
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	76,090,405.73	102%	-1,649,222.73
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	57,299,677.03	91%	6,002,545.97
Subdirección General	2,992,360.00	100%	0.00
Total	371,287,364.73		1,345,805.27

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

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión corresponden a los recursos propios que obtiene el Organismo por la prestación de servicios a su cargo, así como por otros ingresos derivados de su operación, de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Clasificador por Rubros de Ingresos emitido por el CONAC.

Al finalizar el mes de marzo de 2026, los ingresos de gestión ascendieron a **\$343,315,108.01** y **\$319,584,106.87**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$23,731,001.14**, equivalente aproximadamente a **7.43 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación por rubro es la siguiente:

- **Derechos.** Incluyen principalmente los cobros por la prestación de los servicios de agua potable, alcantarillado, saneamiento y demás derechos establecidos en la normativa aplicable. En **2026** se registraron ingresos por **\$339,845,782.89**, frente a **\$313,845,461.46** en **2025**, observándose un **incremento de \$26,000,321.43**, equivalente a **8.28 %**. Este rubro continúa siendo la principal fuente de los ingresos de gestión y explica el crecimiento del total.
- **Productos.** Corresponden a rendimientos financieros, intereses y otros productos generados por los recursos del Organismo. En **2026** ascendieron a **\$3,336,778.40**, mientras que en **2025** fueron **\$5,597,020.53**, lo que implica una **disminución de \$2,260,242.13**, equivalente a **40.38 %**, derivada de un menor nivel de productos financieros y otros ingresos de esta naturaleza durante el ejercicio.
- **Aprovechamientos.** Incluyen multas, sanciones, actualizaciones y otros ingresos no comprendidos en los rubros anteriores. En **2026** se obtuvieron **\$132,546.72**, frente a **\$141,624.88** en **2025**, con una **disminución de \$9,078.16**, equivalente a **6.41 %**.
- **Ingresos por venta de bienes y servicios.** Durante los ejercicios **2026** y **2025** no se registraron operaciones en este rubro, por lo que su saldo fue de **\$0.00** en ambos periodos.

CUENTA	2026	2025
Derechos	339,845,782.89	313,845,461.46
Productos	3,336,778.40	5,597,020.53
Aprovechamientos	132,546.72	141,624.88
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
Total ingresos de gestión	343,315,108.01	319,584,106.87

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

Los ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones, así como por transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, corresponden a los recursos que recibe el Organismo de la Federación, del Estado y de otros entes públicos para apoyar el cumplimiento de sus funciones y programas, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Clasificador por Rubros de Ingresos emitido por el CONAC.

Al 31 de marzo de 2026, estos ingresos ascendieron a **\$27,992,360.00** y **\$14,540,000.00**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$13,452,360.00**, equivalente aproximadamente a **92.52 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.** En 2026 y 2025 no se registraron ingresos por este concepto, por lo que el saldo fue de **\$0.00** en ambos ejercicios.
- **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.** En 2026 se reconocieron recursos por **\$27,992,360.00**, mientras que en 2025 se registraron **\$14,540,000.00**, observándose un **incremento de \$13,452,360.00**, equivalente a **92.52 %**. Esta variación refleja un mayor volumen de apoyos y transferencias recibidos durante 2026 para fortalecer la operación y el cumplimiento de los programas del Organismo.

CUENTA	2026	2025
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	27,992,360.00	14,540,000.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	27,992,360.00	14,540,000.00

Gastos y otras pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento corresponden a las erogaciones corrientes necesarias para la operación ordinaria del Organismo, de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el CONAC. Incluyen servicios personales, materiales y suministros, así como servicios generales.

Durante el periodo enero - marzo de 2026, los **gastos de funcionamiento** ascendieron a **\$255,217,434.91** y **\$189,600,317.61**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$65,617,117.30**, equivalente aproximadamente a **34.61 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Servicios personales.** Comprenden sueldos, salarios, prestaciones y demás remuneraciones al personal. En 2026 sumaron **\$105,535,328.32**, frente a **\$95,954,014.51** en 2025, con un **incremento de \$9,581,313.81**, equivalente a **9.99 %**, asociado principalmente a ajustes salariales, prestaciones y variaciones en la plantilla del personal.
- **Materiales y suministros.** Incluyen combustibles, lubricantes, materiales de oficina, refacciones, equipo menor y demás bienes de consumo necesarios para la operación. En 2026 ascendieron a **\$34,965,755.51**, superiores a los **\$21,887,237.78** de 2025, lo que implica un **incremento de \$13,078,517.73**, equivalente a **59.75 %**, derivado de una mayor adquisición de insumos y materiales requeridos para la operación y mantenimiento.
- **Servicios generales.** Comprenden pagos por energía eléctrica, agua, telefonía, arrendamientos, mantenimiento, servicios profesionales, seguros y otros servicios contratados. En 2026 se registraron **\$114,716,351.08**, mientras que en 2025 fueron **\$71,759,065.72**, observándose un **incremento de \$42,957,285.36**, equivalente a **59.86 %**, relacionado principalmente con mayores costos de operación, mantenimiento y contratación de servicios indispensables para el funcionamiento del Organismo.

CUENTA	2026	2025
Servicios personales	105,535,328.32	95,954,014.51
Materiales y suministros	34,965,755.51	21,887,237.38
Servicios generales	114,716,351.08	71,759,065.72
Total gastos de funcionamiento	255,217,434.91	189,600,317.61

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública corresponden a las erogaciones financieras derivadas de las obligaciones contratadas por el Organismo, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el CONAC. Incluyen principalmente los intereses devengados, los gastos asociados a la contratación y administración de los financiamientos, así como el costo de coberturas financieras, cuando existen.

Al 31 de marzo de 2026, estos conceptos ascendieron a **\$5,808,975.85** y **\$8,703,775.65**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$2,894,799.80**, equivalente aproximadamente a **33.26 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Intereses de la deuda pública.** En 2026 se reconocieron intereses por **\$5,655,614.80**, frente a **\$8,656,023.60** en 2025, observándose una **disminución de \$3,000,408.80**, equivalente a **34.66 %**. Esta reducción refleja un menor costo financiero de la deuda durante el ejercicio, derivado del comportamiento de los saldos insolutos y/o de mejores condiciones financieras de los créditos vigentes.
- **Comisiones de la deuda pública.** En 2026 y 2025 no se registraron importes por este concepto, por lo que el saldo fue de **\$0.00** en ambos ejercicios.
- **Gastos de la deuda pública.** Incluyen erogaciones vinculadas con la formalización, administración u otros costos relacionados con los financiamientos. En 2026 ascendieron a **\$153,361.05**, mientras que en 2025 fueron **\$47,752.05**, lo que representa un **incremento de \$105,609.00**, equivalente aproximadamente a **221.16 %**.
- **Costo por coberturas y apoyos financieros.** No se registraron importes en 2026 ni en 2025, por lo que ambos conceptos presentan saldo de **\$0.00** en los ejercicios comparados.

CUENTA	2026	2025
Intereses de la Deuda Pública	5,655,614.80	8,656,023.60
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	153,361.05	47,752.05
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	5,808,975.85	8,703,775.65

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias corresponden, principalmente, al reconocimiento contable de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones de los bienes del Organismo, así como a otros cargos no recurrentes asociados a la operación, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el CONAC.

Al finalizar marzo de 2026, este rubro ascendió a **\$32,657,292.27** y **\$40,438,460.16**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$7,781,167.89**, equivalente aproximadamente a **19.24 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.** Incluyen las depreciaciones y amortizaciones de la infraestructura, maquinaria, equipo, mobiliario y demás activos del Organismo, así como, en su caso, deterioros y obsolescencias reconocidos. En 2026 sumaron **\$32,657,283.52**, frente a **\$40,438,454.11** en 2025, observándose una **disminución de \$7,781,170.59**, equivalente aproximadamente a **19.24 %**, derivada principalmente del comportamiento del saldo de los activos sujetos a depreciación y de la vida útil remanente determinada para los mismos.

- **Provisiones.** En 2026 y 2025 no se registraron provisiones, por lo que este concepto presenta saldo de \$0.00 en ambos ejercicios.
- **Disminución de inventarios.** No se registraron importes por disminución de inventarios en 2026 ni en 2025, manteniéndose en \$0.00 en ambos periodos.
- **Otros gastos.** Corresponden a cargos aislados y no recurrentes no incluidos en los conceptos anteriores. En 2026 se registró un importe de \$8.75, mientras que en 2025 fue de \$6.05, observándose un incremento de \$2.70.

CUENTA	2026	2025
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	32,657,283.52	40,438,454.11
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	8.75	6.05
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	32,657,292.27	40,438,460.16

Inversión Pública

La **inversión pública** corresponde a los recursos aplicados a la ejecución de obras y acciones de infraestructura que, conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las normas del CONAC, se clasifican como **gasto de capital**. En el caso del Organismo, durante el ejercicio se integra por la cuenta “**Construcción en bienes no capitalizable**”, que agrupa las erogaciones efectuadas en obras que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo capitalizable del ente.

Durante los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2026, la inversión pública ascendió a **\$1,380,619.04** y **\$0.00**, respectivamente. Su integración es la siguiente:

- **Construcción en bienes no capitalizable.** En 2026 se registró un importe de **\$1,380,619.04**, mientras que en 2025 no se presentaron erogaciones por este concepto. Esto refleja que durante 2026 el Organismo realizó obras clasificadas contablemente como bienes no capitalizables, las cuales no tuvieron registro en el ejercicio anterior.

CUENTA	2026	2025
Construcción en Bienes no Capitalizable	1,380,619.04	0.00
Inversión Pública	1,380,619.04	0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

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 \$343,184,753.48 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 2026 se realiza la apertura de fondos fijos, otorgados a funcionarios representantes de la Comisión en las diversas oficinas de los Organismos Operadores, Delegaciones y Dirección General, los cuales

ejercen su uso de acuerdo con lineamientos emitidos, al inicio del ejercicio, por la Coordinación Administrativa y Financiera, y cuya finalidad es para cubrir los gastos menores de la operación propia de cada oficina. Al igual un fondo mínimo para el uso de las cajas en su función de cobro, que les permita entregar cambio al público en general.

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

CUENTA	2026	2025
Fondo Fijo	251,580.91	214,802.64
Fondo Cajas	132,500.00	132,000.00
Fondo para pago a operadores de bomba	340,000.00	332,000.00
Bancos/Tesorería	342,460,672.57	445,809,794.97
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
Total efectivo y equivalentes	343,184,753.48	446,488,597.61

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	1,061,556.94
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	760,066.36
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	746,329.54
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	269,137,793.99
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	327,191.25
01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	1,436,528.40
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHON P. BLANCO	1,245,280.42
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	387,410.50
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	31,276.83
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	378,542.19
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	128,196.36
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	83.70
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	58.33
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	5,664.64
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	936,614.92
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	155.80

BANCO INTERACIONES		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	18,439,126.91
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	10,043.00
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	1,484,884.60
0653882129	RECAUDADORA COZ	1,203,763.38
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	825,665.03
0653884020	RECAUDADORA OPB	1,467,383.76
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	27,804.28
00001	CUENTA PUENTE NÓMINA	2,230.72
1332843468	PRODDER FEDERAL 2025	1.00
1332849059	PROSANEAR FEDERAL 2025	1.00
1338058910	PRODDER ESTATAL GIC 2025	1.00
1338058901	PROSANEAR ESTATAL GIC 2025	5,011,495.67
1336166026	FIDEICOMISO	13,957,294.22
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	20,900.27
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	182,771.45
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	164,735.39
65503881873	RECAUDADORA TRANSF	9,563,785.64
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,874.33
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	2,338,835.54
18000123579	RECAUDADORA TULUM	102,455.65
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,385.90
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	177.39
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,619.93
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,855.72
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	1,347,651.87
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	44,266.35
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	2,392.75
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	1,520,221.16
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	12,841.55
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,001.00
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	5,662,569.41
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	20,014.60
0186699081	RECAUDADORA OPB	178,663.21





0186699251	RECAUDORA TULUM	903,339.90
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	96,401.88
4021141247	RECAUDADORA FCP	461,313.29
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	160,873.98
4021141726	RECAUDADORA TULUM	189,903.01
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	357,133.73
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.83
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,576.74
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,132.21
	SUMAS	342,460,672.57

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro agrupa los derechos del Organismo para recibir efectivo, equivalentes de efectivo o bienes y servicios dentro de un plazo menor a un año, derivados de operaciones con deudores diversos, préstamos y anticipos, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el CONAC.

Al finalizar el mes de marzo 2026, los **derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a corto plazo** ascienden a **\$349,434,713.76** y **\$238,788,311.92**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$110,646,401.84**, equivalente aproximadamente a **46.34 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Cuentas por cobrar a corto plazo e ingresos por recuperar a corto plazo.** No presentan saldo en 2026 ni en 2025, por lo que no existen importes registrados en estas subcuentas al cierre de ambos ejercicios.
- **Deudores diversos por cobrar a corto plazo.** Corresponden a saldos a favor distintos de los derivados de la operación principal del Organismo. En 2026 registran **\$23,484,936.95**, frente a **\$23,662,596.12** en 2025, observándose una **disminución de \$177,659.17**, equivalente a **0.75 %**.
- **Préstamos otorgados a corto plazo.** Son créditos concedidos por el Organismo con vencimiento menor a un año. En 2026 ascienden a **\$22.78**, frente a **\$300,002.94** en 2025, registrando una **disminución de \$299,980.16**, lo que refleja prácticamente su recuperación total durante el ejercicio.
- **Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.** Incluyen depósitos, garantías u otros créditos a favor no comprendidos en las subcuentas anteriores. En 2026 suman **\$317,557,271.14**, mientras que en 2025 eran **\$211,280,258.93**, con un **incremento de \$106,277,012.21**, equivalente aproximadamente a **50.30 %**, siendo éste el principal factor del aumento del rubro.
- **Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios.** Son pagos efectuados por adelantado a proveedores. En 2026 presentan un saldo de **\$757,119.58**, inferior a los **\$1,122,869.25** de 2025, con una **disminución de \$365,749.67**, equivalente aproximadamente a **32.57 %**, derivada de su aplicación durante el ejercicio.
- **Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo.** En 2025 presentaba un saldo de **\$997,674.92**, mientras que en 2026 el saldo es de **\$0.00**, derivado de la cancelación de dichos anticipos.

- **Anticipo a contratistas (obras) a corto plazo.** Representan recursos entregados a contratistas de obra pública que se amortizan contra estimaciones de trabajos. En **2026** ascienden a **\$7,532,263.31**, frente a **\$1,424,909.76** en **2025**, con un **incremento de \$6,107,353.55**, equivalente aproximadamente a **428.61 %**, asociado a nuevos anticipos otorgados para la ejecución de obras.
- **Anticipo contingencia en litigios.** No presenta saldo en **2026** ni en **2025**, por lo que no se observan movimientos en este concepto.
- **Anticipos a empleados.** En **2026** se registra un saldo de **\$103,100.00**, mientras que en **2025** no presentaba importe, lo que refleja anticipos otorgados al personal durante el ejercicio.

CUENTA	2026	2025
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	23,484,936.95	23,662,596.12
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	22.78	300,002.94
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	317,557,271.14	211,280,258.93
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	757,119.58	1,122,869.25
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	0.00	997,674.92
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	7,532,263.31	1,424,909.76
Anticipo contingencia en litigios	0.00	0.00
Anticipos a empleados	103,100.00	0.00
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios	349,434,713.76	238,788,311.92

Cuentas por cobrar a corto plazo. Con el inicio de la armonización contable en la Comisión de Agua Potable los saldos de las cuentas por cobrar 1.1.2.2 quedó sin afectación provocada por la facturación y cobranza de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, esto debido a la modificación en el método de registro de los ingresos.

La normatividad NOR_01_04_002 Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos indica “Para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso...”

Por lo tanto, cada peso que ingresó nunca pudo registrarse como disminución de las cuentas por cobrar previamente registradas, quedando rezagado el registro de las mismas.

Esto no significa que nunca se realizó el cobro de esas cuentas, lo único que el registro contable no fue modificado con posterioridad al nacimiento de esta nueva forma de registro. Este control lo podemos encontrar dentro del sistema comercial en el cual se lleva el registro de los incrementos de cartera por los servicios que presta la CAPA, así como la disminución de los mismos por la cobranza.

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo. 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	2026	2025
Deudores por viáticos	53,498.30	2,933.65
Deudores diversos	936,655.40	1,250,715.01
Deudores por viáticos externos	0.00	0.00
Deudores diversos externos	262,477.00	1,882.21
Deudores Diversos por Litigios	22,232,306.25	22,407,065.25
Total Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	23,484,936.95	23,662,596.12

Se presenta la antigüedad de saldos de los deudores diversos al 31 de marzo de 2026.

Deudores por viáticos

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
DEVI00361	ABREGO RODRIGUEZ NAUN	6,205.40	0.00	0.00	0.00	6,205.40
DEVI00492	COBOS ARANA LUIS ANDRES	6.54	0.00	0.00	0.00	6.54
DEVI00635	MALDONADO CANCHE JOSE ANTONIO	21,612.80	0.00	0.00	0.00	21,612.80
DEVI01005	COHUO TUN ARMANDO JOAQUIN	1,056.00	0.00	0.00	0.00	1,056.00
DEVI01220	GARCIA GARCIA ANDRES	503.70	0.00	0.00	0.00	503.70
DEVI02963	MOLINA KANTUN LUIS GERARDO	20,416.00	0.00	0.00	0.00	20,416.00
DEVI03815	JORGE MIGUEL GARCIA SIBAN	1,686.40	0.00	0.00	0.00	1,686.40
DEVI04003	JUAN ALEJANDRO SALAZAR MARRUFO	1,677.40	0.00	0.00	0.00	1,677.40
DEVI04011	VELAZCO LOPEZ MIRIAM	334.06	0.00	0.00	0.00	334.06
	SUMAS	53,498.30	0.00	0.00	0.00	53,498.30

Deudores diversos

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
DEDI00105	CASTILLO HERNANDEZ RAFAEL	617.29	0.00	0.00	0.00	617.29
DEDI00538	POOT RODRIGUEZ JAIME MERCEDES	465.65	0.00	0.00	0.00	465.65
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0.00	0.00	0.00	40,464.64	40,464.64
DEDI00594	MARTIN AGUILAR JULIO ADAN	0.00	456.50	0.00	0.00	456.50
DEDI00675	PERALTA TORRES NORMA JEANNINE	1.26	0.00	0.00	0.00	1.26
DEDI00683	JIMENEZ BOJORQUEZ JOSE ALFREDO	4.86	0.00	0.00	0.00	4.86
DEDI00689	COLLI MEZO JORGE MANUEL	0.00	0.00	14.95	0.00	14.95
DEDI00740	RIVERO CARDENAS LAURA GUADALUPE	287.27	0.00	0.00	0.00	287.27
DEDI01058	HIDALGO NICOLAS ADA JAEI	21.84	0.00	0.00	0.00	21.84
DEDI01833	PAT OSORIO MANUEL JESUS	3,607.56	0.00	0.00	0.00	3,607.56
DEDI01892	NAJERA JOSE GABRIEL	0.00	0.00	0.00	444.34	444.34
DEDI02064	CANCHE ALCOCER JESUS SILVESTRE	0.00	0.00	0.00	444.34	444.34
DEDI02345	RODRIGUEZ RODRIGUEZ ALEJANDRO	29.24	0.00	0.00	0.00	29.24
DEDI02950	CANCHE EUAN FRANCISCO ALFREDO	0.00	8,855.45	0.00	0.00	8,855.45
DEDI03053	EK SOBERANIS TOMAS RAFAEL	191.67	0.00	0.00	0.00	191.67
DEDI03187	HENDRICKS DIAZ LINDA CRISTEL	2,099.24	0.00	0.00	0.00	2,099.24
DEDI03805	JIMENEZ PEREZ MARCOS ELISEO	0.00	0.00	0.00	994.02	994.02
DEDI03838	ANGEL GERARDO ROSADO FUENTES	1,650.13	0.00	0.00	0.00	1,650.13
DEDI03864	GARCIA ESPINOSA IRVING MARTIN	4,965.80	0.00	0.00	0.00	4,965.80

DEDI04173	JOAQUIN ISRAEL PEREZ MALDONADO	20.68	0.00	0.00	0.00	20.68
DEDI04211	LOPEZ GARDUZA SHEYLA	1,848.85	0.00	0.00	0.00	1,848.85
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	162,178.66	0.00	0.00	0.00	162,178.66
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	11,984.30	0.00	0.00	0.00	11,984.30
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	46,794.72	0.00	0.00	0.00	46,794.72
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	491,080.50	0.00	0.00	0.00	491,080.50
DEDI93898	DIF. EN CAJAS VIOLETA NARANJO RODRIGUEZ	59,305.34	0.00	0.00	0.00	59,305.34
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	50,079.76	0.00	0.00	0.00	50,079.76
DEDI93989	DIF. EN CAJAS JOSSELIN SAMANTHA GONZALEZ HAM	37,083.00	0.00	0.00	0.00	37,083.00
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	10,663.54	0.00	0.00	0.00	10,663.54
	SUMAS	884,981.16	9,311.95	14.95	42,347.34	936,655.40

Los deudores diversos que tienen una antigüedad superior a 365 días todos cuentan con un proceso de demanda, estos serán reclasificados en su momento cuando se obtenga la sentencia correspondiente a cada caso.

Código	Nombre	Mayor a 365 días	OBSERVACIÓN
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	40,464.64	O.P.B creación de adeudo por concepto de cuotas y aportaciones del ISSSTE , según oficio CAPA/OO/OPB/CP/036/2023.por Suspensión en sueldos y funciones
DEDI01892	NAJERA JOSE GABRIEL	444.34	TUL BAJA POR DEFUNCION
DEDI02064	CANCHE ALCOCER JESUS SILVESTRE	444.34	OPB BAJA POR DEFUNCION
DEDI03805	JIMENEZ PEREZ MARCOS ELISEO	994.02	COZ BAJA POR DEFUNCION
SUMAS		42,347.34	

Préstamos a empleados

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
PREM99999	PREISR	0.00	0.00	0.00	22.78	22.78
	SUMAS	0.00	0.00	0.00	22.78	22.78

Anticipo a Proveedor de Servicios

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
APPS02750	PLUXEE MEXICO SA DE CV	756,685.27	434.31	0.00	0.00	757,119.58
	SUMAS	756,685.27	434.31	0.00	0.00	757,119.58

Anticipo a Contratistas

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
ANCO00014	CONSULTORIA BELSCO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	112,882.60	112,882.60
ANCO00015	COMERCIALIZADORA MJM JASSO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	3,787.52	3,787.52

ANCO00026	CONSTRUCTORA OLAN CARRERA, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	205,558.91	205,558.91
ANCO00042	GUIAR TRITURADOS SC. DE RL.	0.00	0.00	0.00	223,753.78	223,753.78
ANCO00078	EDIFICACIONES ZIGO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	105,775.64	105,775.64
ANCO00082	GRUPO CONSTRUCTOR Y DESARRO AMBIENTAL DEL SURESTE SA DE CV	0.00	0.00	0.00	13,700.28	13,700.28
ANCO00090	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	17,021.78	17,021.78
ANCO00094	MARGADIN MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	395,396.43	395,396.43
ANCO00113	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	0.00	0.00	0.00	46,569.49	46,569.49
ANCO00185	TERRACERIAS, PAVIMENTOS Y OBRAS CIVILES SA DE CV	1,943,284.53	0.00	0.00	0.00	1,943,284.53
ANCO00220	IRUJARI DEL CARMEN CARRILLO PERAZA	0.00	0.01	0.00	0.00	0.01
ANCO00226	INDEBCOMEX SA DE CV	4,464,532.35	0.00	0.00	0.00	4,464,532.35
	SUMAS	6,407,816.89	0.01	0.00	1,124,446.43	7,532,263.33

Deudores Diversos por Litigios

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
DEDL00169	RONNY TORRES AVILA	0.00	0.00	0.00	32,395.88	32,395.88
DEDL00339	GUADALUPE VERDUZCO MENDOZA	0.00	22,100,000.00	0.00	0.00	22,100,000.00
DEDL03680	VLADY LUZ MARIA VIVAS VIVAS FGE/QR/MPCOZ/UIR/11/3983	0.00	0.00	0.00	99,910.37	99,910.37
	SUMAS	0.00	22,100,000.00	0.00	132,306.25	22,232,306.25

Inventarios

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo no cuenta con inventario de bienes disponibles para su transformación.

Almacenes

El método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas.

CUENTA	2026	2025
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	7,797,415.36	5,840,652.36
Alimentos y utensilios	3,328.89	3,328.89
Materias primas y materiales de producción y comercialización	143,835.88	143,835.88
Materiales y artículos de construcción y de reparación	79,676,721.12	56,199,913.82
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	9,386,809.15	7,436,706.90
Combustibles, lubricantes y aditivos	324,757.67	334,396.70
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	434,749.70	1,128,120.16
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	14,545.83
Herramientas, refacciones y accesorios menores	21,338,936.40	13,259,222.79
Total Almacenes	119,121,100.00	84,360,723.33

Inversiones Financieras

Al 31 de marzo de 2026, 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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

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

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

Bienes Muebles

Los bienes muebles de la Comisión están integrados por mobiliario, equipo de cómputo, equipo de comunicación, equipo de laboratorio, vehículos, maquinaria y herramientas. Los cuales tuvieron un incremento del periodo enero a marzo 2026 por un importe de \$1,580,149.74.

REPORTE DE ALTAS DE ACTIVO FIJO 2026				
CUENTA	TIPO	PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.4.1.1 Muebles de Oficina y Estantería	DIARIO	202603-01102	REC.O.33083 REQ. 35647 PROV. COMERCIALIZADORA KIDATU FAC.01537 Fo.A3437B13 ADQ. DE 1 ESCRITORIO COLORWENGUE, PARA SUTITUIR DAÑADO ENLACOORDINACIONDEJURIDICO	\$35,800.00
1.2.4.1.3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	DIARIO	202602-00113	ADQ 1 NO BREAK DE 2500VA, 1800W PANTALLA LCD, SOLICITADO OFICIO N° CAPA/CAFA/DRH/021/2026 CARGO DIR DE REC HUMANOS, REQ 35183, OC 32671	\$8,400.00
1.2.4.1.3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	DIARIO	202602-01049	ADQ 2 IMPRESORAS DE MATRIZ DE PUNTOS FX-890II, SOLICITADO OFICIO N° CAPA/FCP/GER/057/2026 CARGO GOOFCO, REQ 35406, OC 32865, PARTIDA 5000	\$49,600.00
1.2.4.1.3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	DIARIO	202603-00883	RECEP. O.C. 33053 FACT. FAC1059 CREACIONES DIGITALES YAMACAN ADQ. IMPRESORAS TERMICAS DIF. ORG. OP.ERADORES	\$287,931.10
1.2.4.1.3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	DIARIO	202603-01441	COZ-REQ-28-26 4F14B772 CALC6401254Z3 CESAR AUGUSTO CARRILLO LIZCANO 2 IMPRESORA EPSON WF-5891	\$34,706.90
1.2.4.1.9 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	DIARIO	202602-01210	ADQ 1 DVR 32 CANALES, SOLICITADO OFICIO N° CAPA/OO/OPB/G/421/2026 CARGO GOOOPB, REQ 35421, OC 32886	\$11,500.00
1.2.4.1.9 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	DIARIO	202603-01176	REC.O33097 REQ. 35656 PROV. COMERCIALIZADORA KIDATU SA DE CV FAC. 1549 Fo.078D7E5D ADQ. DE 1 DVRDE8 CANALES PARALAGRABACIONDECAMARAS DESEGURIDADENELDEPARTAMENTODE ARCHIVOS	\$9,000.00
1.2.4.2.1 Equipo y Aparatos Audiovisuales	DIARIO	202601-00760	ADQ 1 TELEVISOR PHILIPS55", SOLICITADO OFICIO CAPA/DBJIM/SDA/033/2026 CARGO DBJIM, REQ 35137, OC 32650	\$20,000.00
1.2.4.6.2 Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202602-00448	REC.O.32740 REQ. 35269 PROV. AUTOMOTRIZ REVAL DE Q. ROO FAC. 533 Fo. 647315A0 ADQ. DE 1 MOTOBOMBA AGASOLINAHONDAPARAELSERVICIODE AGUAPOTABLEAUSUARIOSDELMUNICIPIO DEFCP	\$26,000.00

REPORTE DE ALTAS DE ACTIVO FIJO 2026				
CUENTA	TIPO	PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.4.6.2 Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202603-01083	RECEP. O.C. 33071 FACT. A206 ROBERT NAJERA TUZ ADQ. MATERIAL ELECTROMECHANICO ORG. OP. COZUMEL	\$811,510.04
1.2.4.6.6 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	DIARIO	202602-00787	REC.O32811 REQ. 35319 PROV. FABRICADOS Y FERRETERIAS SUWALKI FAC. 4046 Fo. 90b9cbd1 ADQ. ADQ. DE 5 TRANSFORMADORESSECODE1KVA,PARA DOSIFICADORESAEQUIPOSDEBOMBEOEN DIFERENTESPOZOSDECAPTACIONENFCP	\$57,500.00
1.2.4.6.6 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	DIARIO	202603-00363	REC.O.32964 REQ. 35510 PROV. COMERCIALIZADORA KIDATU FAC.1530 Fo. 49dc3b50 ADQ. DE 2 ARRANCADORESESTADOSOLIDOMOD.-3RW3047-1BB14 PARA EL FUNCIONAMIENTO DESOPLADORESENELTRATAMIENTODE AGUARESIDUALES	\$125,500.00
1.2.4.6.7 Herramientas y Máquinas- Herramienta	DIARIO	202601-00777	REC.O.32653 REQ. 35159 PROV. FABRICADOS Y FERRETRIAS SUWALKI FAC. 4008 ADQ. DE 1 ESCALERA TIPO TIJERA 5 ESCALONES, 1 HIDROLAVADORA 2000 PSI PARA DIVERSOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO EN DIFERENTES AREAS DE LA CAPA	\$9,800.00
1.2.4.6.7 Herramientas y Máquinas- Herramienta	DIARIO	202602-00303	REC.O.32705 REQ. 35169 PROV. FABRICADOS Y FERRETERIAS SUWALKI FAC. 4021 Fo. 1AFF7BC8 ADQ. DE DESMALEZADORA FS235 Y PODADORA 5HP PARA TRABAJOS DE LIMPIEZA EN DIFERENTES AREAS VERDES DEL TANQUE ELEVADO	\$42,500.00
1.2.4.6.7 Herramientas y Máquinas- Herramienta	DIARIO	202602-00368	OPB FACT. F8404 ROSARIO CARRANZA SANCHEZ ORDEN 32718	\$13,950.00
1.2.4.6.7 Herramientas y Máquinas- Herramienta	DIARIO	202603-00782	OPB FACT-B1C8 JANET ALEJANDRA LOPEZ PEREZ	\$36,451.70
			SUMAS	\$1,580,149.74

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. El activo fijo representa los bienes tangibles e intangibles propiedad de la entidad, utilizados en la operación de sus funciones administrativas, operativas y de infraestructura. Estos activos están sujetos a depreciación o amortización sistemática conforme a su vida útil y tasas establecidas.

NÚMER O DE CUENTA	CUENTA	Activo Fijo al 31/03/2026	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/03/2026	Tasa de depreciación o amortización anual
1.2.3.1	Terrenos			
1.2.3.1.01	Terrenos regularizados	937,227,914.57		N/A
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	20,273,971.07	5,757,366.40	3.30%
1.2.3.4	Infraestructura			
1.2.3.4.01	Sistemas de Agua Potable	1,892,683,705.55	1,718,666,522.77	4.00%
1.2.3.4.02	Sistemas de Saneamiento	1,821,625,825.60	1,030,929,060.88	4.00%
1.2.3.4.03	Construcciones Diversas	8,663,442.23	553,037.21	4.00%
1.2.3.4.04	Infraestructura en concesión	1,095,707,407.24	670,062,251.16	4.00%
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			
1.2.3.5.03	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones	25,763,260.32		N/A
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
1.2.3.6.03	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones	27,726,627.65		N/A
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	69,764,694.11	54,453,336.31	

NÚMERO DE CUENTA	CUENTA	Activo Fijo al 31/03/2026	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/03/2026	Tasa de depreciación o amortización anual
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	15,377,906.03	892,603.85	10.00%
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	2,525,947.30		10.00%
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	51,317,913.24		10.00%
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	542,927.54		10.00%
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,891,940.12		
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	1,332,421.57	2,414,097.42	10.00%
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	202,063.65		10.00%
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	892,505.65		10.00%
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	464,949.25		10.00%
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,850,255.29		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	2,441,690.71	98,766,498.49	20.00%
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	1,408,564.58		20.00%
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	136,825,731.77		
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	126,184,902.41	91,271,028.61	20.00%
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	3,574,612.30		20.00%
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	7,066,217.06		20.00%
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	232,371,502.85		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	14,348,417.69	55,409.43	10.00%
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	115,954,342.91		10.00%
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	2,308,494.43		10.00%
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	8,549,743.27		10.00%
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,325,234.85		10.00%
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	56,659,840.68	55,409.43	10.00%
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	13,235,280.51		10.00%
1.2.4.6.9	Otros Equipos	16,990,148.51		10.00%
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	56,595.87		
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	56,595.87		10.00%
Total bienes muebles		6,275,432,874.24	3,673,821,212.53	

Bienes Intangibles

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

NÚMERO DE CUENTA	CUENTA	Activo Fijo al 31/03/2026	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/03/2026	Tasa de depreciación o amortización anual
1.2.5.1	Software	7,023,782.25	7,023,779.29	10.00%
1.2.5.4	Licencias			
1.2.5.4.1	Licencias Informáticas e Intelectuales	477,860.35	477,857.61	10.00%
Total bienes muebles		7,501,642.60	7,501,636.90	

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	2026	2025
(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
Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos	-44,124,673.14	-44,124,673.14

Activos Diferidos

Al 31 de marzo de 2026, los activos diferidos ascienden a **\$647,515.57** y **\$749,263.63**, respectivamente, lo que implica una **disminución neta de \$101,748.06**, equivalente aproximadamente a **13.58 %**. Su integración es la siguiente:

- **Pagos anticipados.** Corresponden a cantidades entregadas por adelantado por conceptos como seguros, arrendamientos, servicios u otros contratos cuyos beneficios se devengan en periodos futuros. En 2025 presentaban un saldo de **\$56,463.98**, mientras que en 2026 se muestran en **\$0.00**.
- **Depósitos en garantía.** Incluyen montos entregados como fianzas o garantías de cumplimiento de contratos, servicios o suministros, recuperables al concluir las obligaciones respectivas. En 2025 ascienden a **\$647,515.57**, inferiores a los **\$692,799.65** de 2025, registrando una **disminución de \$45,284.08**, asociada a la devolución o aplicación de algunas garantías durante el ejercicio.

CUENTA	2026	2025
Pagos anticipados	0.00	56,463.98
Depósitos en garantía	647,515.57	692,799.65
Total activos diferidos	647,515.57	749,263.63

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	2026	2025
Aportación gic por programas	52,593,197.13	52,593,197.13
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	394,432,945.60	395,821,756.19
Total otros activos no circulantes	447,026,142.73	448,414,953.32

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 está integrado por las obligaciones a cargo del Organismo cuyo vencimiento es menor a un año, derivadas principalmente de servicios personales, proveedores, retenciones y otras cuentas por pagar, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el CONAC.

Al 31 de marzo de 2026, el **total del pasivo circulante** asciende a **\$60,866,136.44** y **\$65,869,332.31**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$5,003,195.87**, equivalente aproximadamente a **7.60 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Servicios personales por pagar a corto plazo.** Corresponden a remuneraciones devengadas y pendientes de pago al personal, tales como sueldos, prestaciones y demás obligaciones laborales de corto plazo. En 2026 suman **\$404,506.92**, frente a **\$3,106,877.50** en 2025, con una **disminución de \$2,702,370.58**, equivalente a **86.98 %**, lo que refleja una reducción importante en las obligaciones laborales pendientes al cierre del ejercicio.
- **Proveedores por pagar a corto plazo.** Incluyen las deudas con proveedores por la adquisición de bienes y servicios. En 2026 ascienden a **\$13,263,126.41**, mientras que en 2025 fueron **\$10,192,359.75**, registrándose un **incremento de \$3,070,766.66**, equivalente aproximadamente a **30.13 %**, derivado de mayores compromisos pendientes de pago al cierre.

- **Contratistas por pagar a corto plazo.** Representan saldos a favor de contratistas de obra pública ya devengados y no pagados. En **2026** no se registran saldos (**\$0.00**), mientras que en **2025** ascendían a **\$2,308,075.61**, observándose una **disminución de \$2,308,075.61 (100.00 %)**, asociada a la liquidación de estos compromisos.
- **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.** Comprenden impuestos, cuotas de seguridad social y demás contribuciones retenidas o causadas pendientes de enterar a las autoridades correspondientes. En **2026** suman **\$11,289,635.35**, frente a **\$15,965,943.99** en **2025**, con una **disminución de \$4,676,308.64**, equivalente aproximadamente a **29.29 %**, reflejando un menor saldo de obligaciones fiscales y de seguridad social al cierre del ejercicio.
- **Otras cuentas por pagar a corto plazo.** Agrupan obligaciones diversas no incluidas en los rubros anteriores. En **2026** presentan un saldo de **\$1,230,309.00**, inferior a los **\$1,354,335.09** de **2025**, con una **disminución de \$124,026.09**, equivalente aproximadamente a **9.16 %**.
- **Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo.** Corresponde a los vencimientos de la deuda de largo plazo exigibles en el siguiente año. En **2026** asciende a **\$34,653,870.00**, frente a **\$32,427,069.00** en **2025**, con un **incremento de \$2,226,801.00**, equivalente aproximadamente a **6.87 %**, de acuerdo con el calendario de amortización de los financiamientos vigentes.
- **Pasivos diferidos a corto plazo.** No se registran saldos en **2026** ni en **2025**, por lo que este rubro se mantiene en **\$0.00** en ambos ejercicios.
- **Ingresos por clasificar.** Son recursos recibidos respecto de los cuales, al cierre, aún no se ha determinado en forma definitiva el rubro de ingreso que les corresponde. En **2026** presentan un saldo de **\$24,688.76**, mientras que en **2025** ascendían a **\$514,671.37**, observándose una **disminución de \$489,982.61**, equivalente aproximadamente a **95.20 %**, derivada de una mejor identificación y reclasificación de dichos ingresos.

CUENTA	2026	2025
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	404,506.92	3,106,877.50
Proveedores por pagar a Corto Plazo	13,263,126.41	10,192,359.75
Contratistas por pagar a Corto Plazo	0.00	2,308,075.61
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	11,289,635.35	15,965,943.99
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,230,309.00	1,354,335.09
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	34,653,870.00	32,427,069.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	24,688.76	514,671.37
Total Pasivo Circulante	60,866,136.44	65,869,332.31

Se presenta la antigüedad de saldos de los pasivos circulantes al 31 de marzo de 2026.

Proveedores por pagar a Corto Plazo

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
PRBIO0201	ARAON ALVAREZ JUNCO	2,250.40	0.00	0.00	0.00	2,250.40
PRBIO03489	ATIROCAL	4,188.24	0.00	0.00	0.00	4,188.24
PRBIO2381	ROSARIO CARRANZA SANCHEZ	36,716.76	0.00	0.00	0.00	36,716.76
PRBIO2999	JANET ALEJANDRA LOPEZ PEREZ	12,636.00	0.00	0.00	0.00	12,636.00
PRBIO3474	KEVIN ALEJANDRO SANCHEZ SANTOS	3,881.52	0.00	0.00	0.00	3,881.52

PRBI03476	CONSTRUCCION Y CONSULTORIA KORANA, SA DE CV.	0.00	6,355,435.61	0.00	0.00	6,355,435.61
PRBI03491	JOSE GUADALUPE AGUILAR RUIZ	10,293.48	0.00	0.00	0.00	10,293.48
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	47,088.18	0.00	0.00	0.00	47,088.18
PRSE03599	AUDITORES DIAZ DOMINGUEZ Y ASOCIADOS	0.00	1,143,094.55	0.00	0.00	1,143,094.55
PRSE03619	TESOFE ISR a cargo del patrón	0.00	1,237.03	0.00	0.00	1,237.03
PRSE03687	SERVICIOS DE INTELIGENCIA ECONOMICA Y FINANCIERA LAR SC	5,637,600.00	0.00	0.00	0.00	5,637,600.00
PRSE03697	TECNOLOGIA Y TELECOMUNICACIONES DEL SURESTE.	8,704.64	0.00	0.00	0.00	8,704.64
	SUMAS	5,763,359.22	7,499,767.19	0.00	0.00	13,263,126.41

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
2.1.1.7.01.01	ISR sueldos y salarios	3,014,521.30	0.00	0.00	0.00	3,014,521.30
2.1.1.7.01.02	ISR honorarios	1,443.06	0.00	0.00	0.00	1,443.06
2.1.1.7.01.03	ISR arrendamiento	33,209.65	0.00	0.00	0.00	33,209.65
2.1.1.7.01.08	ISR retenido RESICO	8,356.91	0.00	0.00	0.00	8,356.91
2.1.1.7.02.01	IMSS	1,089,611.11	0.00	0.00	0.00	1,089,611.11
2.1.1.7.02.02	SAR fondo para el retiro IMSS	215,371.67	0.00	0.00	0.00	215,371.67
2.1.1.7.02.04	SAR fondo para el retiro ISSSTE	231,607.23	0.00	0.00	0.00	231,607.23
2.1.1.7.02.05	FOVISSSTE	579,020.76	0.00	0.00	0.00	579,020.76
2.1.1.7.02.06	Préstamo INFONAVIT	332,608.10	0.00	0.00	0.00	332,608.10
2.1.1.7.02.07	Cesantía y vejez IMSS	923,709.20	0.00	0.00	0.00	923,709.20
2.1.1.7.02.08	Préstamo ISSSTE	497,410.83	0.00	0.00	0.00	497,410.83
2.1.1.7.02.10	Seguro de salud ISSSTE	708,773.02	0.00	0.00	0.00	708,773.02
2.1.1.7.02.11	Invalidez y vida ISSSTE	77,741.82	0.00	0.00	0.00	77,741.82
2.1.1.7.02.12	Servicio social y cultural del ISSSTE	62,192.52	0.00	0.00	0.00	62,192.52
2.1.1.7.02.13	Retiro, cesantía y vejez ISSSTE	1,100,843.49	0.00	0.00	0.00	1,100,843.49
2.1.1.7.02.14	Riesgo de trabajo ISSSTE	45,914.11	0.00	0.00	0.00	45,914.11
2.1.1.7.02.15	Aportación voluntaria ISSSTE patrón	99,809.50	0.00	0.00	0.00	99,809.50
2.1.1.7.02.16	Aportación voluntaria ISSSTetrabajador	30,736.56	0.00	0.00	0.00	30,736.56
2.1.1.7.02.18	INFONAVIT	538,429.01	0.00	0.00	0.00	538,429.01
2.1.1.7.09.01	Cuotas sindicales	53,699.48	0.00	0.00	0.00	53,699.48
2.1.1.7.09.02	Fondo de ahorro patrón	0.00	0.00	822,313.01	0.00	822,313.01
2.1.1.7.09.03	Fondo de ahorro trabajador	0.00	0.00	822,313.01	0.00	822,313.01
	SUMAS	9,645,009.33	0.00	1,644,626.02	0.00	11,289,635.35

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
OCPC00006	APORTACION SINDICAL	1,100.00	0.00	0.00	0.00	1,100.00
OCPC00011	PENSION ALIMENTICIA LITIGIOS	15,283.79	0.00	0.00	0.00	15,283.79

OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	197,112.01	0.00	0.00	0.00	197,112.01
OCPC00026	FONACOT	422,890.50	0.00	0.00	0.00	422,890.50
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	19,245.05	0.00	0.00	0.00	19,245.05
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	249,521.28	0.00	0.00	0.00	249,521.28
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	0.00	0.00	52,058.78	0.00	52,058.78
OCPC00515	COOPERATIVA ACREIMEX SC DE AP DE RL DE CV	139,660.77	0.00	0.00	0.00	139,660.77
OCPC00516	PUBLISEG S.A.P.I. DE CV SOFOM E.N.R.	77,701.60	0.00	0.00	0.00	77,701.60
OCPC00519	CREDIFOM	38,235.22	0.00	0.00	0.00	38,235.22
OCPC00520	SEGUROS ARGOS SA DE CV	17,500.00	0.00	0.00	0.00	17,500.00
	SUMAS	1,178,250.22	0.00	52,058.78	0.00	1,230,309.00

Otros Pasivos a Corto Plazo – Viáticos devengados

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
VIDE00132	CERVANTES SANCHEZ MARIANO	938.00	0.00	0.00	0.00	938.00
VIDE00191	JULIO CESAR UICAB HERRERA	403.46	0.00	0.00	0.00	403.46
VIDE00494	ANGEL MARCELINO HUAPE LOPEZ	3,065.26	0.00	0.00	0.00	3,065.26
VIDE00500	FERNANDO JOVEN SANCHEZ	3,647.06	0.00	0.00	0.00	3,647.06
VIDE01352	JOSE ABELARDO SOSA MORENO.	1,174.66	0.00	0.00	0.00	1,174.66
VIDE01722	CAMERINO CHABLE NAH	806.92	0.00	0.00	0.00	806.92
VIDE02307	HUCHIN KANTUN EDGAR RAFAEL	469.00	0.00	0.00	0.00	469.00
VIDE02689	MARMOLEJO PARRA IVAN EDUARDO	234.60	0.00	0.00	0.00	234.60
VIDE03411	GERARDO JOSE CASOLCO GAMBOA	288.00	0.00	0.00	0.00	288.00
VIDE03515	HUGO FEDERICO GARZA SAENZ	7,199.00	0.00	0.00	0.00	7,199.00
VIDE03953	LUIS DANIEL HEREDIA DUARTE	938.00	0.00	0.00	0.00	938.00
VIDE04163	FERNANDA ABRIL ESCUDERO NAJERA	5,524.80	0.00	0.00	0.00	5,524.80
	SUMAS	24,688.76	0.00	0.00	0.00	24,688.76

Pasivos Diferidos

Al 31 de marzo de 2026 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, no tiene pasivos diferidos a largo plazo.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de marzo de 2026 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.

Provisiones

Al 31 de marzo de 2026 la CAPA no tiene constituido provisiones para demandas y juicios a largo plazo, pensiones a largo plazo o contingencias a largo plazo.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Las **cuentas por pagar a largo plazo** representan obligaciones del Organismo con vencimiento mayor a un año, distintas de la deuda pública, derivadas principalmente de convenios y compromisos con terceros, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el CONAC.

Al 31 de marzo de 2026, este rubro asciende a **\$1,702,214.76** y **\$2,817,720.61**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$1,115,505.85**, equivalente aproximadamente a **39.59 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Proveedores por pagar a largo plazo de bienes.** No presentan saldo en **2026** ni en **2025**, por lo que el Organismo no mantiene obligaciones de largo plazo con proveedores de bienes en los ejercicios comparados.
- **Proveedores por pagar a largo plazo de servicios.** En **2026** no se registra saldo (**\$0.00**), mientras que en **2025** se tenía un importe de **\$15,931.44**, observándose una **disminución de \$15,931.44 (100.00 %)**, derivada de la liquidación o reclasificación de dicha obligación durante el ejercicio.
- **Otras cuentas por pagar a largo plazo.** Incluyen obligaciones diversas con vencimiento mayor a un año que no se clasifican en los conceptos anteriores. En **2026** ascienden a **\$1,702,214.76**, mientras que en **2025** eran **\$2,801,789.17**, lo que representa una **disminución de \$1,099,574.41**, equivalente aproximadamente a **39.25 %**, atribuible principalmente a la amortización, cancelación y/o reclasificación a corto plazo de parte de dichas obligaciones.

CUENTA	2026	2025
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Bienes	0.00	0.00
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	0.00	15,931.44
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	1,702,214.76	2,801,789.17
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	1,702,214.76	2,817,720.61

La cuenta por pagar corresponde al juicio ordinario civil expediente 215/2018, promovido por GUIAR TRITURADOS SC DE RL.

Estado actual.

Mediante acuerdo de fecha tres de diciembre del año dos mil veinticinco, el juzgado sexto de distrito tuvo por interpuesto el recurso de inconformidad presentado por la Comisión de Agua potable y alcantarillado.

Mediante acuerdo de fecha dieciocho de diciembre del año dos mil veinticinco, emitido por parte del juzgado sexto de distrito en autos del amparo indirecto 689/2023, y toda vez que se advierte que las partes fueron debidamente notificadas del acuerdo en el cual se tuvo por interpuesto el recurso de inconformidad, remítase el original del juicio de amparo, así como el escrito de presentación del recurso al tribunal colegiado del vigésimo séptimo circuito, en turno, con residencia en Cancún, Quintana Roo, para la substanciación del recurso de inconformidad que hizo valer el apoderado legal de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo.

En enero de 2026 el recurso de inconformidad fue radicado en el segundo tribunal colegiado con sede en Cancún, Quintana Roo, con el número de expediente 01/2026.

A la presente fecha la capa se encuentra en espera de que se dicte la resolución que corresponda.

Deuda Pública a Largo Plazo

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. 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	2026	2025
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	211,879,402.07	257,706,240.07
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	211,879,402.07	257,706,240.07

Provisiones a Largo Plazo

En el mes de abril de 2025 se registró la provisión de servicios personales por estar en espera de resolución los finiquitos según oficio CAPA/CJ/0316/2025.

CUENTA	2026	2025
Provisiones a Largo Plazo	737,329.20	0.00
Total Provisiones a Largo Plazo	737,329.20	0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido.

El patrimonio contribuido representa los recursos aportados de manera permanente al Organismo por su ente propietario y otros entes públicos o privados, así como las actualizaciones realizadas al patrimonio, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el CONAC. Este rubro no está sujeto a restitución y constituye la base del capital contable del Organismo.

Al 31 de marzo de 2026, el **patrimonio contribuido** asciende a **\$6,867,180,257.64** en ambos ejercicios, por lo que **no se registran variaciones** entre dichos periodos. Su integración es la siguiente:

- **Aportaciones.** Corresponden a los recursos en efectivo, bienes y derechos aportados por el Gobierno del Estado y, en su caso, por otros entes públicos para la creación y fortalecimiento del Organismo. El saldo asciende a **\$5,391,710,281.30** en 2026 y 2025, sin movimientos durante el ejercicio 2026, lo que indica que no se realizaron nuevas aportaciones ni reducciones de capital.
- **Donaciones de capital.** Incluyen bienes, equipos u otros recursos recibidos a título gratuito y de carácter permanente, destinados al desarrollo de las funciones del Organismo. El saldo se mantiene en **\$241,016,588.94** tanto en 2026 como en 2025, sin registrarse nuevas donaciones ni bajas de este tipo de recursos.
- **Actualizaciones del patrimonio.** Comprenden los efectos de la actualización del patrimonio derivada de revaluaciones autorizadas o de la aplicación de disposiciones normativas en materia de actualización de activos y patrimonio. El saldo asciende a **\$1,234,453,387.40** en 2026 y 2025, sin cambios durante el ejercicio.

CUENTA	2026	2025	Variación del patrimonio
Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30	0.00
Donaciones de Capital	241,016,588.94	241,016,588.94	0.00
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,234,453,387.40	0.00
Patrimonio Contribuido	6,867,180,257.64	6,867,180,257.64	0.00

Donaciones recibidas por la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado al 31 de marzo de 2026.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	CARGO	ABONO	SALDO
3.1.2.1	Gobierno Federal	5,454,964,824.29	5,592,342,090.07	137,377,265.78
3.1.2.2	Gobierno Estatal	2,649,273,763.95	2,725,918,635.83	76,644,871.88
3.1.2.7.01	Donaciones de bienes de consumo	12,618,876.47	12,681,150.98	62,274.51
3.1.2.7.02	Donaciones Activo fijo	8,044,619.04	32,315,588.91	24,270,969.87
3.1.2.7.03	Donaciones en efectivo	340,603.45	3,001,810.35	2,661,206.90
	Total donaciones de capital	8,125,242,687.20	8,366,259,276.14	241,016,588.94

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	2026	2025	Variación del patrimonio
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	76,243,145.94	224,469,171.09	-148,226,025.15
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,786,291,241.29	-1,861,040,876.92	74,749,635.63
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,458,259,044.35	-1,435,272,000.12	-22,987,044.23
Patrimonio Generado	-3,168,307,139.70	-3,071,843,705.95	-96,463,433.75

A continuación se relacionan las rectificaciones de ejercicios anteriores por ejercicio fiscal, las cuales fueron aplicaciones contables de ajuste efectuadas al detectar errores u omisiones que afectan la veracidad de las cifras contenidas en los estados financieros.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	CARGO	ABONO	ABONO
3.2.5.2.01	Cambios por errores contables 2009 y años anteriores	93,080,079.76	110,869,964.25	17,789,884.49
3.2.5.2.02	Cambios por errores contables 2010	20,594,901.07	1,955,389.25	-18,639,511.82
3.2.5.2.03	Cambios por errores contables 2011	25,164,642.29	9,973,324.37	-15,191,317.92
3.2.5.2.04	Cambios por errores contables 2012	17,536,102.17	8,721,951.51	-8,814,150.66
3.2.5.2.05	Cambios por errores contables 2013	62,739,385.85	47,665,425.57	-15,073,960.28
3.2.5.2.06	Cambios por errores contables 2014	1,556,347,154.19	478,410,573.60	-1,077,936,580.59
3.2.5.2.07	Cambios por errores contables 2015	65,725,774.66	69,300,268.54	3,574,493.88
3.2.5.2.08	Cambios por errores contables 2016	77,368,973.46	53,897,653.50	-23,471,319.96
3.2.5.2.09	Cambios por errores contables 2017	124,313,986.96	126,392,718.89	2,078,731.93
3.2.5.2.10	Cambios por errores contables 2018	147,892,670.60	11,853,186.78	-136,039,483.82
3.2.5.2.11	Cambios por errores contables 2019	133,091,284.60	6,507,584.87	-126,583,699.73
3.2.5.2.12	Cambios por errores contables 2020	397,594,684.93	359,013,767.47	-38,580,917.46
3.2.5.2.13	Cambios por errores contables 2021	26,341,396.03	11,659,430.52	-14,681,965.51
3.2.5.2.14	Cambios por errores contables 2022	9,794,215.85	3,494,300.36	-6,299,915.49
3.2.5.2.15	Cambios por errores contables 2023	2,363,285.47	2,588,148.78	224,863.31
3.2.5.2.16	Cambios por errores contables 2024	3,806,047.34	3,286,172.29	-519,875.05
3.2.5.2.17	Cambios por errores contables 2025	95,315.67	996.00	-94,319.67
	Total rectificaciones de ejercicios anteriores			-1,458,259,044.35

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el periodo enero a marzo 2026 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	2026	2025
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	97,786,034.77	42,340,146.26
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-31,380,330.80	-79,649,160.06
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-16,999,543.85	-19,158,786.65
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	49,406,160.12	-56,467,800.45
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	293,778,593.36	502,956,398.06
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	343,184,753.48	446,488,597.61

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2025
Efectivo	724,080.91	678,802.64
Bancos/Tesorería	342,460,672.57	445,809,794.97
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
Total	343,184,753.48	446,488,597.61

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	29,800,181.06	79,649,160.06
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	29,800,181.06	79,649,160.06
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,580,149.74	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	1,580,149.74	0.00
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
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	31,380,330.80	79,649,160.06

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

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 2026 (Cifras en pesos)		
Concepto		2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios		371,287,364.73
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		20,103.28
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	20,103.28
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		371,307,468.01

Los ingresos contables no presupuestales corresponden a los excedentes en comprobación siendo en su mayoría por viáticos comprobados de más como se aprecia en la tabla siguiente:

MES	4.1.6.2.04		
	CARGO	ABONO	SALDO
01 Enero	758.92	2,148.65	1,389.73
02 Febrero	113.10	7,872.17	7,759.07
03 Marzo	2,160.74	13,115.22	10,954.48
SUMA	3,032.76	23,136.04	20,103.28

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 2026 (Cifras en pesos)		
Concepto		2026
1. Total de Egresos Presupuestarios		291,901,689.26
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		52,269,512.08
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	436,938.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,000.00
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	1,123,211.74
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	39,516,394.34
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	11,172,968.00
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		55,432,144.89
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	32,657,283.52
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)	22,774,852.62
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	8.75
4. Total de Gastos Contables		295,064,322.07

Los egresos contables no presupuestales corresponden salidas de almacén durante el periodo enero a marzo de 2026, que no afectan al gasto presupuestal.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables y presupuestarias

Cuentas de Orden Contable

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 2026 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2026	2025
Pasivos contingentes	17,690,630.57	12,506,499.00
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	1,073,702,671.70	1,068,518,540.13

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	2026	2025
Bienes bajo contrato en comodato	2,396,202.98	2,248,088.05
Total Bienes concesionados o en comodato	2,396,202.98	2,248,088.05

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de marzo de 2026.

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
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, SA DE CV	15,171.72
EQUIPO DE TRANSPORTE							
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFADR6CA2MP118523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR0000018 81	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MOD:2021 MARCA:FORD N° DE SERIE:AFADR6CA6MP118525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR0000018 80	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD66812	S/N DE FECHA 12/10/2011	INDEFINIDO	KA01123	12/10/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	358,966.66
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1EF4BKD96260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2017 SERIE:1FTEW1EF8HHC78720 COLOR:BLANCO	15/02/SEFIPLA N-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE0000008 97	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO CAMIONETA MARCA:FORD F-150 MODELO:2011 SERIE:1FTFW1CF6BKD46267 COLOR:BLANCO	S/N DE FECHA 26/09/2011	INDEFINIDO	KA00899	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	353,423.43
1	VEHÍCULO CHEVROLET EQUINOX MOD 2017 SERIE 2GNAL9EK3H1546583	SEFIPLAN/OM/DGABS/DGABS /DABS/SI/03/IX/ 2024 13/09/2024	3 AÑOS	C3941	30/12/2020	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO SA DE CV	148,114.93
TOTAL							2,396,202.98

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	2026	2025
Ingreso Estimado	350,510,017.00	348,361,941.00
Ampliaciones /	22,523,153.00	14,540,000.00
(Reducciones)	400,000.00	14,540,000.00
Ingreso Modificado	372,633,170.00	348,361,941.00
Ingreso Devengado	371,287,364.73	334,116,561.00
Ingreso Recaudado	371,287,364.73	334,116,561.00
Ingreso por recaudar	1,345,805.27	14,245,380.00

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	2026	2025
Egreso Aprobado	242,912,318.00	252,279,209.00
Ampliaciones /	238,253,301.81	222,475,688.97
(Reducciones)	178,841,338.60	142,008,234.05
Egreso Modificado (Disponible)	302,324,281.21	332,746,663.92
Egreso Comprometido	291,901,689.26	312,234,678.55
Disponible para comprometer	10,422,591.95	20,511,985.37
Egreso Devengado	291,901,689.26	312,157,092.34
Comprometido no Devengado	0.00	77,586.21
Egreso Sin devengar	10,422,591.95	20,589,571.58
Egreso Ejercido	291,901,689.26	312,157,092.34
Egreso Pagado	286,907,203.33	304,079,178.97
Cuentas por Pagar (Deuda)	4,994,485.93	8,077,913.37

ELABORÓ

L.C. RODOLFO HERNÁNDEZ ARÉVALO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

AUTORIZÓ

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

REVISÓ

LIC. HUGO FEDERICO GARZA SÁENZ
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO.