

**COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 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.

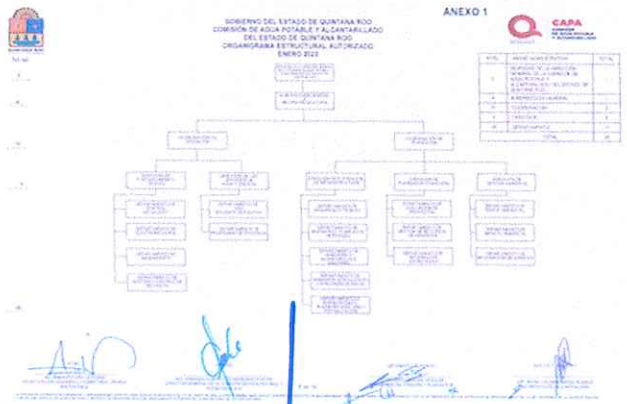
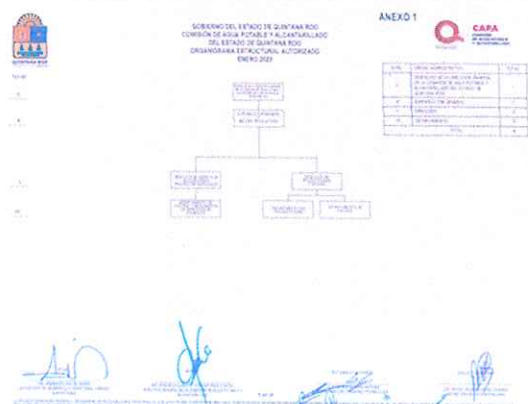
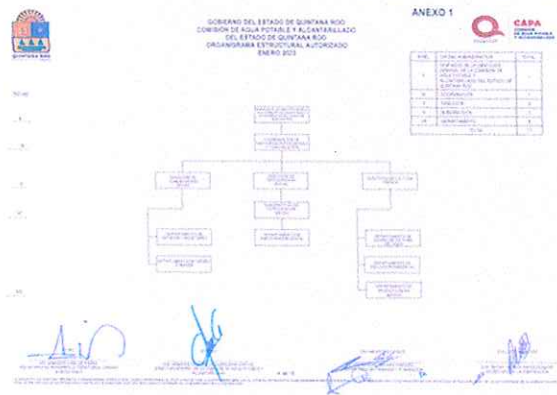
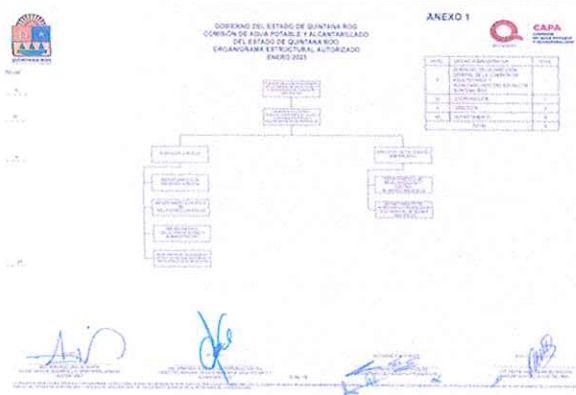
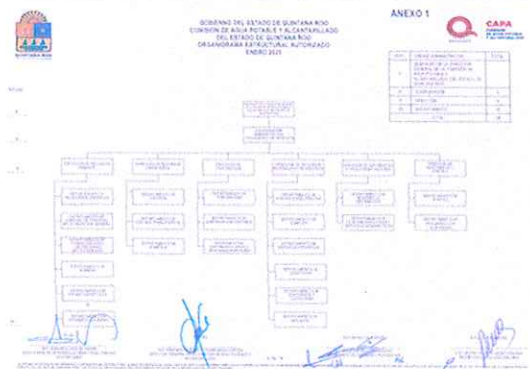
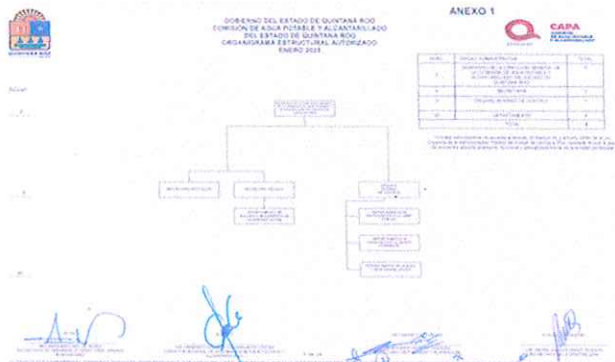
La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo se rige por la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones reglamentarias federales y estatales. Así también, cuenta con personalidad jurídica y patrimonio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

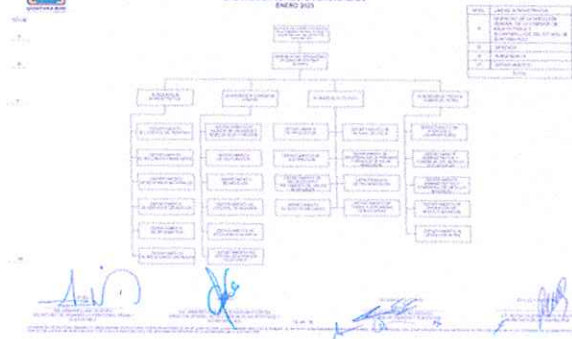
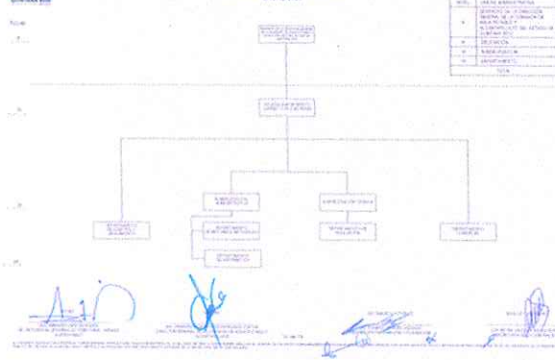
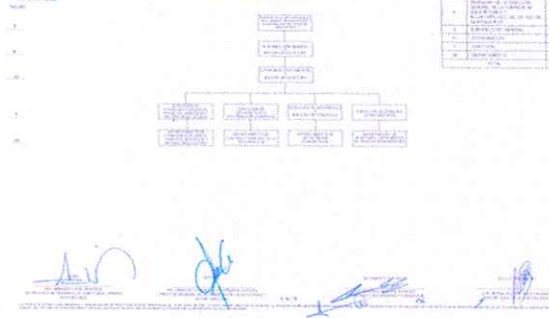
Entre las obligaciones fiscales de la entidad paraestatal tenemos: entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento, entero de retención de ISR por servicios profesionales, pago definitivo mensual de IVA, declaración de 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.



Estructura organizacional básica



Handwritten signature





El 05 de noviembre de 2025, la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado y Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México, firmaron un contrato de Apertura de Crédito Simple por un monto de hasta \$279,503,253.07 (Doscientos setenta y nueve millones quinientos tres mil doscientos cincuenta y tres pesos 07/100 M.N.).

El 25 de mayo de 2026 se dispuso del crédito por un monto de \$235,173,239.00 (Doscientos treinta y cinco millones ciento setenta y tres mil doscientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.).

Nota 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

[Handwritten signature]

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:

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

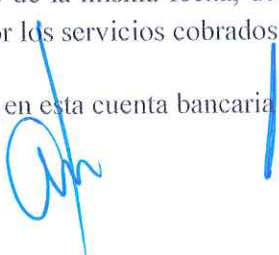
La entidad no realiza operaciones en el extranjero.

Es importante señalar que la Comisión, presenta una plantilla laboral muy antigua, con personal con muchos años de servicio, sin embargo, todas las prestaciones sociales y de seguridad social, están garantizadas en el presupuesto de egresos autorizado en el capítulo 1000 de servicios personales del ejercicio 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 30 de junio de 2026 de 27,359.44 dólares (son: veintisiete mil trescientos cincuenta y nueve dólares 44/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha, de \$17.3213 pesos por dólar, genera un saldo por el importe en pesos de \$478,935.21 por los servicios cobrados en divisa extranjera.

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



Nota 7. Reporte analítico del Activo.

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

Concepto	% de depreciación anual	Años de vida útil
Edificios no habitacionales	3.30%	30
Sistemas de agua potable	4%	25
Sistemas de saneamiento	4%	25
Sistemas de medición	4%	25
Obras en concesión	4%	25
Mobiliario y equipo de oficina	10%	10
Equipo de computo	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

- b) 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.
- c) Ningún concepto de gastos de investigación o financiero fue capitalizado en los bienes muebles o activos intangibles al 30 de junio de 2026.
- d) 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 \$15,326,467.09
- f) Al 30 de junio de 2026, los bienes inmuebles y muebles no se encuentran dados en garantía, ni están sujetos a embargo.
- g) Al cierre del mes de junio de 2026 no se realizaron desmantelamientos de activos, procedimientos, implicaciones y efectos contables.
- h) Se lleva un control de los activos para garantizar el uso óptimo y aplicación de los mismo.

Nota 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

El 23 de octubre de 2025 la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, constituyó un fideicomiso con número 755998 registrado con el folio 01 N-01 (SANTANDER), estructurado de la siguiente forma:

Fideicomiso 755998	23 de octubre de 2025
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Fideicomitente y Fideicomisario en Segundo Lugar
Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.	Fiduciario

Así mismo y, de conformidad con el contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago número 755998, se constituyeron dos contratos de mandato, mismos que se encuentran estructurados de la siguiente forma:



Contrato de Mandato con Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.	30 de enero de 2026
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Mandante
Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, División Fiduciaria.	Mandatario
Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.	Beneficiario (Calidad de Fiduciario en el FID 755998)
Cuenta recaudadora de Cozumel con número 0653882129	Cuenta Mandatada

Contrato de Mandato con Banco Azteca SA, Institución de Banca Múltiple	27 de abril de 2026
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	Mandante
Banco Azteca, S.A., Institución de Banca Múltiple	Mandatario
Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte.	Beneficiario (Calidad de Fiduciario en el FID 755998)
Cuenta recaudadora de OPB con número 01720154963390	Cuenta Mandatada

Nota 9. Reporte de la recaudación

Al cierre del mes de junio de 2026 se estimó recaudar, considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos, \$1,109.79 millones de pesos, la recaudación efectiva fue de \$ 1,105.83 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, trasposos de contratos y excedentes de material, dentro de la Dirección General se incluyen ingresos por concepto de pagos de bases para licitaciones de obras, bienes y servicios, 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

El 25 de mayo de 2026 se dispuso del crédito por un monto de \$235,173,239.00 (Doscientos treinta y cinco millones ciento setenta y tres mil doscientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.). De los cuales se han pagado al cierre de junio \$366,494.60, quedando como saldo insoluto de la deuda interna \$234,806,744.40

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 de calidad crediticia institucional y de crédito bancario contratado por la Comisión con Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México, por un monto de hasta \$279,503,253.07 (Doscientos setenta y nueve millones quinientos tres mil doscientos cincuenta y tres pesos 07/100 M.N.), mismo que fue firmado el pasado 05 de noviembre de 2025.

Agencia	Calificación Corporativa	Fecha	Calificación de la Calidad al Crédito Bancario	Fecha
Fitch Ratings	A+(Mex) con Perspectiva Positiva	12 de junio de 2026	AAA(mex)	17 de junio de 2026
HR Ratings	A+ con Perspectiva Positiva	22 de octubre de 2025	AAA(E) con Perspectiva Estable	24 de junio de 2026.

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 junio de 2026, de esta Comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	689,309,777.78	101%	-9,656,957.48
Gerencia del Organismo Operador Bacalar	19,416,836.55	99%	206,656.45
Gerencia del Organismo Operador Cozumel	74,465,858.87	100%	180,590.13
Gerencia del Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	14,230,532.67	93%	1,083,269.33
Gerencia del Organismo Operador José María Morelos	9,626,657.46	108%	-679,673.46
Gerencia del Organismo Operador Lázaro Cárdenas	26,131,933.30	102%	-442,613.30
Gerencia del Organismo Operador Othón P. Blanco	150,409,927.44	102%	-2,359,634.44
Gerencia del Organismo Operador de Tulum	110,267,601.10	88%	15,629,275.90
Subdirección General	11,969,440.00	100%	0.00
Total	1,105,828,565.17		3,960,913.13

Nota 14. Eventos posteriores al cierre

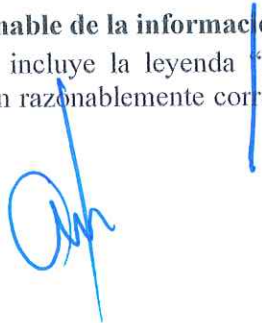
No existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

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

D) 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 junio de 2026, los ingresos de gestión ascendieron a **\$690,700,650.14** y **\$641,538,462.19**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$49,162,187.95**, equivalente aproximadamente a **7.66 %** 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 **\$682,904,625.69**, frente a **\$633,026,262.52** en **2025**, observándose un **incremento de \$49,878,363.17**, equivalente aproximadamente a **7.88 %**. Este rubro continúa siendo la principal fuente de los ingresos de gestión y explica prácticamente la totalidad del crecimiento del total.
- **Productos.** Corresponden a rendimientos financieros, intereses y otros productos generados por los recursos del Organismo. En **2026** ascendieron a **\$7,518,975.47**, mientras que en **2025** fueron **\$8,286,620.24**, lo que implica una **disminución de \$767,644.77**, equivalente aproximadamente a **9.26 %**, 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 **\$277,048.98**, frente a **\$225,579.43** en **2025**, con un **incremento de \$51,469.55**, equivalente aproximadamente a **22.82 %**.
- **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	682,904,625.69	633,026,262.52
Productos	7,518,975.47	8,286,620.24
Aprovechamientos	277,048.98	225,579.43
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
Total ingresos de gestión	690,700,650.14	641,538,462.19

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 30 de junio de 2026, estos ingresos ascendieron a **\$171,732,521.29** y **\$115,732,080.00**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$56,000,441.29**, equivalente aproximadamente a **48.39 %** 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 se registraron ingresos por **\$57,865,090.29**, mientras que en 2025 no se presentaron importes por este concepto (**\$0.00**). Esto refleja que durante 2026 el Organismo recibió recursos en este rubro que no se habían registrado en el ejercicio anterior.
- **Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.** En 2026 se reconocieron recursos por **\$113,867,431.00**, frente a **\$115,732,080.00** en 2025, observándose una **disminución de \$1,864,649.00**, equivalente aproximadamente a **1.61 %**. Esta variación refleja un ligero menor volumen de apoyos y transferencias recibidos durante 2026 respecto del ejercicio anterior.

CUENTA	2026	2025
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	57,865,090.29	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	113,867,431.00	115,732,080.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	171,732,521.29	115,732,080.00

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 - junio de 2026, los gastos de funcionamiento ascendieron a **\$661,351,478.52** y **\$553,640,090.84**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$107,711,387.68**, equivalente aproximadamente a **19.45 %** 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 **\$234,973,387.60**, frente a **\$215,642,181.32** en 2025, con un **incremento de \$19,331,206.28**, equivalente aproximadamente a **8.96 %**, 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 **\$77,754,833.03**, superiores a los **\$52,830,676.31** de 2025, lo que implica un **incremento de \$24,924,156.72**, equivalente aproximadamente a **47.18 %**, 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 **\$348,623,257.89**, mientras que en 2025 fueron **\$285,167,233.21**, observándose un **incremento de \$63,456,024.68**, equivalente aproximadamente a **22.25 %**, relacionado principalmente con mayores costos de operación, mantenimiento y contratación de servicios indispensables para el funcionamiento del Organismo.

CUENTA	2026	2025
Servicios personales	234,973,387.60	215,642,181.32
Materiales y suministros	77,754,833.03	52,830,676.31
Servicios generales	348,623,257.89	285,167,233.21
Total gastos de funcionamiento	661,351,478.52	553,640,090.84

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 30 de junio de 2026, estos conceptos ascendieron a **\$11,995,543.81** y **\$17,151,174.48**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$5,155,630.67**, equivalente aproximadamente a **30.06 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Intereses de la deuda pública.** En 2026 se reconocieron intereses por **\$10,511,568.59**, frente a **\$16,402,136.10** en 2025, observándose una **disminución de \$5,890,567.51**, equivalente aproximadamente a **35.91 %**. 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 **\$1,483,975.22**, mientras que en 2025 fueron **\$749,038.38**, lo que representa un **incremento de \$734,936.84**, equivalente aproximadamente a **98.12 %**.
- **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	10,511,568.59	16,402,136.10
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	1,483,975.22	749,038.38
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	11,995,543.81	17,151,174.48

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 junio de 2026, este rubro ascendió a **\$66,550,048.41** y **\$74,865,494.02**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$8,315,445.61**, equivalente aproximadamente a **11.11 %** 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 **\$66,549,996.20**, frente a **\$74,865,470.59** en **2025**, observándose una **disminución de \$8,315,474.39**, equivalente aproximadamente a **11.11 %**, 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 **\$52.21**, mientras que en **2025** fue de **\$23.43**, observándose un **incremento de \$28.78**, equivalente aproximadamente a **122.83 %**.

CUENTA	2026	2025
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	66,549,996.20	74,865,470.59
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	52.21	23.43
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	66,550,048.41	74,865,494.02

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.

Al concluir el mes de junio de 2026, la inversión pública ascendió a **\$1,380,619.04** y **\$15,475,755.28**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$14,095,136.24**, equivalente aproximadamente a **91.08 %** respecto del ejercicio anterior.

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** ascendió a **\$15,475,755.28**, observándose una **disminución de \$14,095,136.24**, equivalente aproximadamente a **91.08 %**. Esta variación refleja un menor volumen de obras y acciones clasificadas contablemente como bienes no capitalizables durante 2026, en comparación con el ejercicio anterior.

CUENTA	2026	2025
Construcción en Bienes no Capitalizable	1,380,619.04	15,475,755.28
Inversión Pública	1,380,619.04	15,475,755.28

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 \$332,145,717.62 pesos, son los recursos disponibles de esta Comisión, para cubrir sus compromisos y se encuentran integrados por Fondos Fijos, Fondos Cajeras, Fondos para pago de operadores de bomba y Bancos/Tesorería.

Para el ejercicio 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 cajeras en su función de cobro, que les permita entregar cambio al público en general.

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

CUENTA	2026	2025
Fondo Fijo	274,770.66	248,635.74
Fondo Cajeras	132,500.00	132,000.00
Fondo para pago a operadores de bomba	340,000.00	332,000.00
Bancos/Tesorería	331,398,446.96	387,932,097.29
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	332,145,717.62	388,644,733.03

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	241,202.58
01720125596847	RECAUDADORA BACALAR	253,292.42
01720125596869	RECAUDADORA MORELOS	214,174.95
01720154970584	PRODUCTIVA DG.	172,050,532.35
01720154970191	CONCENTRADORA DG.	45,817,398.15

01720154963390	RECAUDADORA OTHON P. BLANCO	1,301,690.51
01720154964580	GASTO CORRIENTE OTHÓN P. BLANCO	32,104.78
01720154964939	RECAUDADORA TULUM	330,122.02
01720154965411	GASTO CORRIENTE TULUM	164,946.96
01720154967071	RECAUDADORA COZUMEL	136,530.19
01720154967341	GASTO CORRIENTE COZUMEL	14,203.07
01720154967936	GASTO CORRIENTE BACALAR	87.75
01720131475712	GASTO CORRIENTE LAZARO CARDENAS	63.40
01720154967600	GASTO CORRIENTE JOSE MARIA MORELOS	2,411.88
01720154965905	RECAUDADORA FELIPE CARRILLO PTO.	294,964.04
01720154966241	GASTO CORRIENTE FELIPE CARRILLO PTO.	166.36
BANCO INTERACIONES		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	FONDO DE RESERVA (F10906)	23,935,051.58
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0684170138	NOMINA PASIVOS LABORALES	10,934.81
0110301392	GASTO CORRIENTE DG	1,703,618.84
0653882129	RECAUDADORA COZ	2,017,698.69
0829352164	RECAUDADORA COZ (DOLARES)	478,935.21
0653884020	RECAUDADORA OPB	590,139.16
0653884990	RECAUDADORA SOL	-364.00
0121856160	GASTO CORRIENTE SOL	21,889.15
01013	CUENTA PUENTE COZUMEL	0.00
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	5,002,899.59
1336166026	FIDEICOMISO	9,876,433.34
072690013620125978	FAFE 2026	7,148,366.70
072690013680264662	FISE 2026	6,790,958.34
01369193141	PROAGUA FEDERAL 2026	31,669,972.78
01369191156	PROAGUA DESINFECCION FEDERAL 2026	804,925.51
01369183478	PROAGUA ESTATAL GIC 2026	1.00
01369188923	PROAGUA DESINFECCION ESTATAL GIC 2026	1.00
01371095154	RLDOE 2026	1.00
01371432058	PROAGUA-FISE 2026	1.00
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	FIDEICOMISO DE INVERSION	5,145.36
18000071035	RECAUDADORA BENITO JUAREZ	628,753.43
18000071049	RECAUDADORA SOLIDARIDAD	226,967.28

65503881873	RECAUDADORA TRANSF	2,464,835.68
18000053002	NOMINA SANTANDER	4,885.20
18000053570	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3570	1,120,374.31
18000123579	RECAUDADORA TULUM	143,592.19
18000053584	GASTO CORRIENTE OTHON P BLANCO 3584	13,399.98
18000053598	GASTO CORRIENTE ISLA MUJERES	177.49
18000053613	GASTO CORRIENTE SOLIDARIDAD	3,621.04
18000053627	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3627	25,865.04
18000053630	GASTO CORRIENTE COZUMEL 3630	1,492,492.33
18000115235	RECAUDADORA BACALAR	92,755.76
18000068006	CONTRAPRESTACIONES	2,430.18
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	RECAUDACIÓN DRAEF	1,725,331.28
0166312446	GASTO CORRIENTE TULUM	12,841.88
0199595139	GASTO CORRIENTE BACALAR	15,001.00
0106517854	GASTO CORRIENTE DG	5,185,922.89
0160577960	GASTO CORRIENTE LC	20,014.64
0186699081	RECAUDADORA OPB	165,264.22
0186699251	RECAUDADORA TULUM	1,939,637.68
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	RECAUDADORA JMM	8,035.42
4021141247	RECAUDADORA FCP	561,039.92
4021141577	GASTO CORRIENTE DG	2,584,193.70
4021141726	RECAUDADORA TULUM	1,033,227.55
4030474092	RECAUDADORA DRAEF	982,372.02
4019206424	NOMINA Y PASIVOS LABORALES	8.83
4021219761	GASTO CORRIENTE FCP	8,567.46
4021219811	GASTO CORRIENTE JMM	24,104.37
	SUMAS	331,398,446.96

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 junio 2026, los **derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a corto plazo** ascienden a **\$394,566,558.65** y **\$274,664,301.27**, respectivamente, lo que representa un **incremento neto de \$119,902,257.38**, equivalente aproximadamente a **43.65 %** respecto del ejercicio anterior. Su integración y variación es la siguiente:

- **Cuentas por cobrar a corto plazo.** No presentan saldo en 2026 ni en 2025, por lo que no existen importes registrados en esta subcuenta 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 \$25,513,358.25, frente a \$23,545,940.32 en 2025, observándose un **incremento de \$1,967,417.93**, equivalente aproximadamente a **8.36 %**.
- **Ingresos por recuperar a corto plazo.** No presentan saldo en 2026 ni en 2025, por lo que no se observan movimientos en este concepto.
- **Préstamos otorgados a corto plazo.** Son créditos concedidos por el Organismo con vencimiento menor a un año. En 2026 no presentan saldo (\$0.00), mientras que en 2025 ascendían a \$122,276.29, lo que refleja su **recuperación o cancelación 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 \$350,572,821.99, mientras que en 2025 eran \$239,722,118.00, con un **incremento de \$110,850,703.99**, equivalente aproximadamente a **46.24 %**, siendo éste el principal factor del aumento del rubro.
- **Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo.** Son pagos efectuados por adelantado a proveedores. En 2026 presentan un saldo de \$1,069,832.56, superior a los \$744,971.34 de 2025, con un **incremento de \$324,861.22**, equivalente aproximadamente a **43.61 %**, derivado de mayores anticipos pendientes de aplicar al cierre del 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, lo que indica la recepción y registro de los bienes correspondientes o 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 \$17,407,045.85, frente a \$9,531,320.40 en 2025, con un **incremento de \$7,875,725.45**, equivalente aproximadamente a **82.63 %**, asociado a mayores 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 \$3,500.00, mientras que en 2025 no presentaba importe, lo que refleja anticipos otorgados al personal durante el ejercicio. Por existir una base cero en 2025, no resulta procedente determinar una variación porcentual comparativa.

CUENTA	2026	2025
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	25,513,358.25	23,545,940.32
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	0.00	122,276.29
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	350,572,821.99	239,722,118.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,069,832.56	744,971.34
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	17,407,045.85	9,531,320.40
Anticipo contingencia en litigios	0.00	0.00
Anticipos a empleados	3,500.00	0.00
Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios	394,566,558.65	274,664,301.27

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	19,030.38	36,734.98
Deudores diversos	1,254,525.39	1,276,899.09
Deudores por viáticos externos	0.00	0.00
Deudores diversos externos	2,007,496.23	0.00
Deudores Diversos por Litigios	22,232,306.25	22,232,306.25
Total Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	25,513,358.25	23,545,940.32

Se presenta la antigüedad de saldos de los deudores diversos al 30 de junio de 2026.

Deudores por viáticos

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
DEVI01200	ARA UCO HILARIO	1,929.80	0.00	0.00	0.00	1,929.80
DEVI01840	PECH CAAMAL ARIEL	5,306.92	0.00	0.00	0.00	5,306.92
DEVI01868	VIVEROS MENDEZ FERNANDO	410.50	0.00	0.00	0.00	410.50
DEVI02095	MORENO DURAN GUILLERMO ALBERTO	286.66	0.00	0.00	0.00	286.66
DEVI02993	COUOH GONZALEZ GERMAN ALBERTO	1,303.00	0.00	0.00	0.00	1,303.00
DEVI03960	ELGA MONSERRAT ROMERO PERCASTRE	4,398.50	0.00	0.00	0.00	4,398.50
DEVI04251	JOSE FRANCISCO TRUJILLO BRANDI	5,395.00	0.00	0.00	0.00	5,395.00
	SUMAS	19,030.38	0.00	0.00	0.00	19,030.38

Deudores diversos

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
DEDI00105	CASTILLO HERNANDEZ RAFAEL	386.76	0.00	0.00	0.00	386.76
DEDI00108	LOPEZ PARRA MARCO ANTONIO	9.65	0.00	0.00	0.00	9.65
DEDI00585	ARA JIMENEZ PRICILIANO	0.00	0.00	14,784.02	0.00	14,784.02
DEDI00594	MARTIN AGUILAR JULIO ADAN	0.00	0.00	456.50	0.00	456.50
DEDI00964	EUAN SALAS LUISA MILDRED	1,332.27	0.00	0.00	0.00	1,332.27
DEDI01690	FONSECA LEYVA CARLOS ALBERTO	290,224.00	0.00	0.00	0.00	290,224.00
DEDI01833	PAT OSORIO MANUEL JESUS	0.00	7,931.08	0.00	0.00	7,931.08
DEDI01960	MORALES BEIZA MAIRA	203.52	0.00	0.00	0.00	203.52
DEDI02575	ERCILA CETINA MIGUEL ANGEL	280.99	0.00	0.00	0.00	280.99
DEDI02950	CANCHE EUAN FRANCISCO ALFREDO	0.00	0.00	3,545.83	0.00	3,545.83
DEDI03864	GARCIA ESPINOSA IRVING MARTIN	0.00	4,965.80	0.00	0.00	4,965.80
DEDI03924	MOO MOJON ALEX NOE	9,330.01	0.00	0.00	0.00	9,330.01
DEDI04173	JOAQUIN ISRAEL PEREZ MALDONADO	295.00	0.00	0.00	0.00	295.00
DEDI04256	JUAN CARLOS GARCIA CERVERA	502.10	0.00	0.00	0.00	502.10
DEDI90474	DIF. EN CAJAS ANGEL DE JESUS VAZQUEZ LOPEZ	126,237.00	0.00	0.00	0.00	126,237.00
DEDI92801	DIF. EN CAJAS JORGE ALBERTO TUN ALEJOS	5,514.60	0.00	0.00	0.00	5,514.60
DEDI93156	DIF. EN CAJAS MIRANDA CHERLIN NORMA ANGELICA	65,729.02	0.00	0.00	0.00	65,729.02
DEDI93420	DIF. EN CAJAS MUÑOZ MEDINA ANA MARIA	56,124.74	0.00	0.00	0.00	56,124.74
DEDI93863	DIF. EN CAJAS DANIELA MARGELY VALENCIA CANTO	567,691.39	0.00	0.00	0.00	567,691.39
DEDI93898	DIF. EN CAJAS VIOLETA NARANJO RODRIGUEZ	54,359.54	0.00	0.00	0.00	54,359.54
DEDI93917	DIF. EN CAJAS DAFNE SAMANTHA DZIB MENA	39,802.22	0.00	0.00	0.00	39,802.22
DEDI94048	DIF. EN CAJAS AIDA CAROLINA HEREDIA LORIA	4,819.35	0.00	0.00	0.00	4,819.35
	SUMAS	1,222,842.16	12,896.88	18,786.35	0.00	1,254,525.39

Anticipo a empleados

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
ANEM01961	BE CAN RENE GABRIEL	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00
	SUMAS	3,500.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00

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	1,069,398.25	434.31	0.00	0.00	1,069,832.56
	SUMAS	1,069,398.25	434.31	0.00	0.00	1,069,832.56

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

ANCO00025	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS S.A. DE C.V.	968,849.07	0.00	0.00	0.00	968,849.07
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
ANCO00121	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	0.00	0.00	0.00	46,569.49	46,569.49
ANCO00159	PARALELO 83 S DE RL DE CV	5,791,817.43	0.00	0.00	0.00	5,791,817.43
ANCO00193	CONSTRUCTIVA CHAEVOL-KIA SA DE CV	1,943,284.53	0.00	0.00	0.00	1,943,284.53
ANCO00226	INDEBCOMEX SA DE CV	4,464,532.35	0.00	0.00	0.00	4,464,532.35
ANCO00230	PROYECTOS E INGENIERIA CIVIL PH, SA DE CV.	3,114,116.04	0.00	0.00	0.00	3,114,116.04
	SUMAS	16,282,599.42	0.00	0.00	1,124,446.43	17,407,045.85

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	10,696,232.04	9,396,746.26
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	101,577,924.56	100,379,176.35
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	8,716,270.66	8,449,980.11
Combustibles, lubricantes y aditivos	324,757.67	334,396.70
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	418,014.30	458,550.71
Materiales y suministros para seguridad	14,545.83	14,545.83
Herramientas, refacciones y accesorios menores	22,506,967.85	12,673,539.82
Total Almacenes	144,401,877.68	131,854,100.55

Inversiones Financieras

Al 30 de junio 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 junio 2026 por un importe de \$26,638,336.14.

REPORTE DE ALTAS DE BIENES MUEBLES 2026					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	TIPO POLIZA	POLIZA	DESCRIPCION POLIZA	IMPORTE
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	DIARIO	202603-01102	REC.O.33083 REQ. 35647 PROV. COMERCIALIZADORA KIDATU FAC.O1537 Fo.A3437B13 ADQ. DE 1 ESCRITORIO COLORWENGUE,PARASISTITUIRDAÑADO ENLACORDINACIONDEJURIDICO	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
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	DIARIO	202604-00394	COZ-REQ-51-26 6D02D567 CALC6401254Z3 CESAR AUGUSTO CARRILLO LIZCANO, IMPRESORA MULTI	49,205.17
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	DIARIO	202604-00596	F. FOLIO 817 SERIE A, ADQ. 1 IMPRESORA MATRIZ DE PUNTOS EPSON, SOLICITADO OFICIO N° CAPA/OPB/GER/SGCU/DCR/023/2026 CARGO GOOOPB, REQ 35844, OC 33280, PART 5000	15,206.00
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	DIARIO	202604-00627	FOLIO FISCAL FCED61B1-D1F1, ADQ 1 PLOTTER EPSON, SOLICITADO OFICIO N° CAPA/FCP/GER/SGT/126/2026 CARGO GOOFCP, REQ 35863, OC 33286	21,487.00
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

REPORTE DE ALTAS DE BIENES MUEBLES 2026					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	TIPO POLIZA	POLIZA	DESCRIPCION POLIZA	IMPORTE
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 PARALAGRABACION DE CAMARAS DE SEGURIDAD EN EL DEPARTAMENTO DE ARCHIVOS	9,000.00
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	DIARIO	202605-00687	rec.o.33600 req. 36194 prov. comercializadora kidatu FAC. 1601 Fo. 604b4c4b ADQ. DVR DE 16 CANALES PARA INSTALAR EN EL ALMACEN GENERAL	9,051.72
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	DIARIO	202601-00760	ADQ 1 TELEVISOR PHILIPS 55", SOLICITADO OFICIO CAPA/DBJIM/SDA/033/2026 CARGO DBJIM, REQ 35137, OC 32650	20,000.00
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	DIARIO	202604-01549	ADQ EQUIPOS FOTOGRÁFICOS PARA DESEMPEÑAR DIVERSAS ACTIVIDADES (COBERTURA, DIFUSIÓN Y ACTIVIDADES DE LA CAPA), SOLICITADO OFICIO N° CAPA/CPCC/075/2026 CARGO COORD DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA, REQ 36034, OC 33447, PARTIDA 5000	127,784.00
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00553	RECEP OC 33858 FACT ACE000019616 CARIBE MOTORS AVEO 2026	379,537.04
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00555	RECEP OC 33859 FACT ACE000019617 CARIBE MOTORS, SILVERADO 2026	1,073,981.48
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00656	RECEP OC 33860 FACT ACE000019618 SILVERADO 2026 CARIBE MOTORS	1,073,981.48
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00657	RECEP OC 33863 FACT ACE000019619 SILVERADO 2026 CARIBE MOTORS	1,073,981.48
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00658	RECEP OC 33864 FACT ACE000019620 CHEVROLET S10 2026 CARIBE MOTORS	486,944.44
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00659	RECEP OC 33865 FACT ACE000019621 CHEVROLET S10 2026 CARIBE MOTORS	486,944.44
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00847	RECEP OC 33882 FACT KA18404 AUTOSUR VW SAVEIRO ROBUST 2026	318,412.96
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00852	RECEP OC 33883 FACT KA18405 AUTOSUR VW SAVEIRO ROBUST 2026	318,412.96
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00859	RECEP OC 33885 FACT KA18406 AUTOSUR VW SAVEIRO ROBUST 2026	318,412.96
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00863	RECEP OC 33887 FACT KA18407 AUTOSUR VW SAVEIRO ROBUST 2026	318,412.96
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	DIARIO	202606-00869	RECEP OC 33888 FACT KA18408 AUTOSUR VW SAVEIRO ROBUST 2026	318,412.96
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00661	RECEP OC 33866 FAC M 9182 MOTOCICLETA 2026 IMP. GENERAL BAHIA	47,777.78
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00664	RECEP OC 33869 FAC M 9183 MOTOCICLETA 2026 IMP. GENERAL BAHIA	47,777.78
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00670	RECEP OC 33870 FAC M 9184 MOTOCICLETA 2026 IMP. GENERAL BAHIA	47,777.78
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00775	RECEP OC 33873 FACT M 9185 IMP GENERAL BAHIA, MOTOCICLETA 2026	47,777.78
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00778	RECEP OC 33874 FACT M 9186 IMP GENERAL BAHIA, MOTOCICLETA 2026	47,777.78
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00779	RECEP OC 33875 FACT M 9187 IMP GENERAL BAHIA, MOTOCICLETA 2026	47,777.78
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00805	RECEP OC 33878 FACT M 9190 IMP GENERAL BAHIA, MOTOCICLETA 2026	47,777.78
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	DIARIO	202606-00877	RECEP OC 33876 FACT M 9189 IMP GENERAL BAHIA, MOTOCICLETA 2026	47,777.78
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 AGASOLINA HONDA PARA EL SERVICIO DE AGUA POTABLE A USUARIOS DEL MUNICIPIO DE FCP	26,000.00
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202603-01083	RECEP. O.C. 33071 FACT. A206 ROBERT NAJERA TUZ ADQ. MATERIAL ELECTROMECANICO ORG. OP. COZUMEL	811,510.04
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202604-00024	REC.O.33156 REQ. 35712 PROV. KEVIN A. SANCHEZ SANTOS FAC. FV-FS-108 Fo. CECE68F7 ADQ. DE MOTOR	39,900.00

REPORTE DE ALTAS DE BIENES MUEBLES 2026					
CUENTA	NOMBRE CUENTA	TIPO POLIZA	POLIZA	DESCRIPCION POLIZA	IMPORTE
				SUMEWRGIBLE15HP220V3F,PARAEL BOMBEODEAGUAPOTABLEENELPOBLADO DECOBA,MUNICIPIODETULUM.	
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202604-00524	REC.O. 33264 REQ. 35763 PROV. ROSARIO CARRANZA SANCHEZ FAC. 8521 Fo. AE8256A5 ADQ. DE MOTOR SUMERGIBLE3F7.5HP230V., PARAEL SUMINISTRODELSERVICIODEAGUA POTABLEENELPOBLADODEYACHEDEL ORGANISMODETULUM.	29,500.00
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202605-00737	RECEP. O.C. 33611 FACT. 4983 CONEC-KYA SA DE CV EQUIPOS ELECTROMECHANICO DIVERSOS ORG. OPERADORES	7,619,280.53
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202605-01490	REC.O.33746 REQ. 36351 PROV. ADGAR MANUEL LOPEZ DE LA CRUZ FAC. A317 Fo. 50E1BC00 ADQ. DEMEDIDORDE CAUDALULTRASONICOMARCA.EDC INSTRUMENTSMOD.MU200PARACONTROL, REPORTE,AVISOSYESTADISTICASDE MEDICIONDEAGUATRATADAENLAPTAR.	131,500.00
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202606-00399	RECEP. O.C. 33824 FACT. 5006 CONEC-KYA SA DE CV EQUIPOS ELECTROMECHANICO DIVERSOS ORG. OPERADORES	6,240,017.07
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	DIARIO	202606-00897	RECEP OC 33837 FACT 4993 CONEC-KYA EQUIPOS MOTORES Y BOMBAS	555,534.09
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	DIARIO	202602-00787	REC.O.32811 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
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	DIARIO	202605-00737	RECEP. O.C. 33611 FACT. 4983 CONEC-KYA SA DE CV EQUIPOS ELECTROMECHANICO DIVERSOS ORG. OPERADORES	1,172,378.40
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	DIARIO	202606-00399	RECEP. O.C. 33824 FACT. 5006 CONEC-KYA SA DE CV EQUIPOS ELECTROMECHANICO DIVERSOS ORG. OPERADORES	2,250,185.02
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
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	DIARIO	202605-00927	REC.O.33646 REQ. 36289 PROV. COMERCIALIZADORA KIDATU SA DE CV FAC. 1633 Fo. 192e6c60 ADQ. DE ROTO Sonda MODELOK-1000,PARAREALIZARTRABAJOS DEDESARROLVEENLASREDESDE DRENAJE ENDIFERENTESZONASDELA CIUDAD.	121,500.00
1.2.4.6.9	Otros Equipos	DIARIO	202604-00579	REC.O.33278 REQ. 35874 PROV. FABRICADOS YU FERRETERIAS SUWALKI FAC. 4110 Fo. 40429238 ADQ. DE 7 CONTENEDORESDE1000LTS.PARAEL TRANSLADODECLOROLQUIDO A DIFERNETESZONASRURALESDEL MUNICIPIODEBACALAR	126,000.00
				TOTAL	26,638,336.14

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.

NÚMERO DE CUENTA	CUENTA	Activo Fijo al 30/06/2026	Depreciación o Amortización Acumulada al 30/06/2026	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	5,805,982.36	3.30%
1.2.3.4	Infraestructura			
1.2.3.4.01	Sistemas de Agua Potable	1,892,683,705.55	1,721,171,426.11	4.00%
1.2.3.4.02	Sistemas de Saneamiento	1,821,625,825.60	1,049,109,111.13	4.00%
1.2.3.4.03	Construcciones Diversas	8,663,442.23	639,671.63	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	27,466,849.31		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	68,362,386.97	54,961,884.70	
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	14,928,099.58		10.00%
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	2,448,516.65		10.00%
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	50,437,598.37		10.00%
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	548,172.37		10.00%
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,938,549.04	863,224.26	
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	1,320,421.57		10.00%
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	200,431.83		10.00%
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	952,746.39		10.00%
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	464,949.25		10.00%
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,818,105.29	2,450,939.84	
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	2,416,940.71		20.00%
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	1,401,164.58		20.00%
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	142,355,337.16	102,443,938.77	
1.2.4.4.1	Vehículos y Equipo Terrestre	131,467,463.18		20.00%
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	3,526,612.30		20.00%
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	7,361,261.68		20.00%
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	247,312,972.67	94,175,126.41	
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	14,348,417.69		10.00%
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	128,910,351.36		10.00%
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	2,288,925.12		10.00%
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	8,246,241.67		10.00%
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,175,120.29		10.00%
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	59,155,846.52		10.00%
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	13,329,915.51		10.00%
1.2.4.6.9	Otros Equipos	16,858,154.51		10.00%
1.2.4.7	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	56,595.87	55,409.43	
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	56,595.87		10.00%
Total bienes muebles		6,296,219,690.22	3,701,738,965.80	

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 30/06/2026	Depreciación o Amortización Acumulada al 30/06/2026	Tasa de depreciación o amortización anual
1.2.5.1	Software	7,016,757.23	7,016,754.27	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		7,494,617.58	7,494,611.88	

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 30 de junio de 2026, los **activos diferidos** ascienden a **\$654,741.03** y **\$690,215.55**, respectivamente, lo que implica una **disminución neta de \$35,474.52**, equivalente aproximadamente a **5.14 %**. 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**, lo que refleja la aplicación total de dichos pagos al gasto de los ejercicios correspondientes o su cancelación.
- **Depósitos en garantía.** Incluyen montos entregados como fianzas o garantías de cumplimiento de contratos, servicios o suministros, recuperables al concluir las obligaciones respectivas. En **2026** ascienden a **\$654,741.03**, superiores a los **\$633,751.57** de **2025**, registrando un **incremento de \$20,989.46**, equivalente aproximadamente a **3.31 %**, asociado a la constitución de nuevas garantías o a la actualización de las ya existentes durante el ejercicio.

CUENTA	2026	2025
Pagos anticipados	0.00	56,463.98
Depósitos en garantía	654,741.03	633,751.57
Total activos diferidos	654,741.03	690,215.55

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	394,432,945.60
Total otros activos no circulantes	447,026,142.73	447,026,142.73

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 30 de junio de 2026, el **total del pasivo circulante** asciende a **\$40,480,706.22** y **\$61,771,593.34**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$21,290,887.12**, equivalente aproximadamente a **34.47 %** 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 **\$98,922.93**, frente a **\$480,466.53** en 2025, con una **disminución de \$381,543.60**, equivalente aproximadamente a **79.31 %**, 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 **\$14,408,040.06**, mientras que en 2025 fueron **\$17,371,465.41**, registrándose una **disminución de \$2,963,425.35**, equivalente aproximadamente a **17.06 %**, derivada de un menor saldo de compromisos pendientes de pago al cierre.
- **Contratistas por pagar a corto plazo.** En 2026 y 2025 no se registran saldos por este concepto, por lo que su importe se mantiene en **\$0.00** en ambos ejercicios.
- **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.** Comprenden impuestos, cuotas y demás contribuciones retenidas o causadas pendientes de enterar a las autoridades correspondientes. En 2026 suman **\$22,134,189.43**, frente a **\$20,296,051.64** en 2025, con un **incremento de \$1,838,137.79**, equivalente aproximadamente a **9.06 %**, lo que refleja un mayor 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 **\$1,246,039.43**, superior a los **\$1,161,349.63** de 2025, con un **incremento de \$84,689.80**, equivalente aproximadamente a **7.29 %**.
- **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 **\$2,301,216.85**, frente a **\$21,797,013.00** en 2025, con una **disminución de \$19,495,796.15**, equivalente aproximadamente a **89.44 %**, 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.

- **Otros pasivos a corto plazo.** Incluyen obligaciones de naturaleza operativa distintas de las anteriores. En 2026 presentan un saldo de \$292,297.52, mientras que en 2025 ascendían a \$665,247.13, observándose una **disminución de \$372,949.61**, equivalente aproximadamente a **56.06 %**.

CUENTA	2026	2025
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	98,922.93	480,466.53
Proveedores por pagar a Corto Plazo	14,408,040.06	17,371,465.41
Contratistas por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	22,134,189.43	20,296,051.64
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,246,039.43	1,161,349.63
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	2,301,216.85	21,797,013.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	292,297.52	665,247.13
Total Pasivo Circulante	40,480,706.22	61,771,593.34

Se presenta la antigüedad de saldos de los pasivos circulantes al 30 de junio de 2026.

Proveedores por pagar a Corto Plazo

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
PRBI01933	MIGUEL ANGEL GARCIA PANTOJA	16,566.00	0.00	0.00	0.00	16,566.00
PRBI030119	ECOFORMULA QR SA DE CV	540,792.00	0.00	0.00	0.00	540,792.00
PRBI03474	KEVIN ALEJANDRO SANCHEZ SANTOS	7,015.36	0.00	0.00	0.00	7,015.36
PRBI03476	CONSTRUCCION Y CONSULTORIA KORANA, SA DE CV.	0.00	6,355,435.61	0.00	0.00	6,355,435.61
PRBI03499	JOSIANNY BASTOS MARQUES CAMPUZANO	43,400.00	0.00	0.00	0.00	43,400.00
PRSE00371	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	562,886.86	0.00	0.00	0.00	562,886.86
PRSE00865	FITCH MEXICO, S.A. DE C.V.	245,697.19	0.00	0.00	0.00	245,697.19
PRSE00981	GRUPO C Y D DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	64,657.36	0.00	0.00	0.00	64,657.36
PRSE01836	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	649,584.00	0.00	0.00	0.00	649,584.00
PRSE02513	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMON. DEL STE. S.A. DE C.	2,750,493.98	0.00	0.00	0.00	2,750,493.98
PRSE02543	STEPHANE ANDRE NATHANAEL BAUER	17,904.75	0.00	0.00	0.00	17,904.75
PRSE02759	SOLUCIONES NERUS SA DE CV	134,467.20	0.00	0.00	0.00	134,467.20
PRSE02764	COMPAÑIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES SA DE CV	42,037.92	0.00	0.00	0.00	42,037.92
PRSE02986	MARIA MIMI FLOTA Y CASTILLO	27,840.00	0.00	0.00	0.00	27,840.00
PRSE03290	GIRUS SERVICIOS CONSULTIVOS SA DE CV	373,960.80	0.00	0.00	0.00	373,960.80
PRSE03472	JOSE DAVID MAS CANUL	17,400.00	0.00	0.00	0.00	17,400.00
PRSE03571	SANTGON TALLERES SA DE CV	1,389,704.00	0.00	0.00	0.00	1,389,704.00
PRSE03619	TESOFE ISR a cargo del patrón	0.00	1,237.03	0.00	0.00	1,237.03
PRSE03709	INAPROPERTIES	1,166,960.00	0.00	0.00	0.00	1,166,960.00
	SUMAS	8,051,367.42	6,356,672.64	0.00	0.00	14,408,040.06

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	5,704,609.18	0.00	0.00	0.00	5,704,609.18
2.1.1.7.01.02	ISR honorarios	3,306.12	0.00	0.00	0.00	3,306.12
2.1.1.7.01.03	ISR arrendamiento	11,904.84	0.00	0.00	0.00	11,904.84
2.1.1.7.01.06	4% IESN	6,157.00	0.00	0.00	0.00	6,157.00
2.1.1.7.01.08	ISR retenido RESICO	8,361.59	0.00	0.00	0.00	8,361.59
2.1.1.7.02.01	IMSS	989,093.86	0.00	0.00	0.00	989,093.86
2.1.1.7.01.01	ISR sueldos y salarios	5,600,754.95	0.00	0.00	0.00	5,600,754.95
2.1.1.7.01.03	ISR arrendamiento	13,562.69	0.00	0.00	0.00	13,562.69
2.1.1.7.01.08	ISR retenido RESICO	6,352.63	0.00	0.00	0.00	6,352.63
2.1.1.7.02.01	IMSS	959,589.55	0.00	0.00	0.00	959,589.55
2.1.1.7.02.02	SAR fondo para el retiro IMSS	375,295.86	0.00	0.00	0.00	375,295.86
2.1.1.7.02.04	SAR fondo para el retiro ISSSTE	463,680.50	0.00	0.00	0.00	463,680.50
2.1.1.7.02.05	FOVISSSTE	1,159,206.38	0.00	0.00	0.00	1,159,206.38
2.1.1.7.02.06	Préstamo INFONAVIT	662,708.95	0.00	0.00	0.00	662,708.95
2.1.1.7.02.07	Cesantía y vejez IMSS	1,607,124.47	0.00	0.00	0.00	1,607,124.47
2.1.1.7.02.08	Préstamo ISSSTE	543,298.29	0.00	0.00	0.00	543,298.29
2.1.1.7.02.09	Préstamo FOVISSSTE	489,336.93	0.00	0.00	0.00	489,336.93
2.1.1.7.02.10	Seguro de salud ISSSTE	673,457.10	0.00	0.00	0.00	673,457.10
2.1.1.7.02.11	Invalidez y vida ISSSTE	73,899.93	0.00	0.00	0.00	73,899.93
2.1.1.7.02.12	Servicio social y cultural del ISSSTE	59,120.06	0.00	0.00	0.00	59,120.06
2.1.1.7.02.13	Retiro, cesantía y vejez ISSSTE	2,203,966.54	0.00	0.00	0.00	2,203,966.54
2.1.1.7.02.14	Riesgo de trabajo ISSSTE	43,602.14	0.00	0.00	0.00	43,602.14
2.1.1.7.02.15	Aportación voluntaria ISSSTE patrón	243,904.37	0.00	0.00	0.00	243,904.37
2.1.1.7.02.16	Aportación voluntaria ISSSTEtrabajador	75,047.84	0.00	0.00	0.00	75,047.84
2.1.1.7.02.18	INFONAVIT	938,240.48	0.00	0.00	0.00	938,240.48
2.1.1.7.09.01	Cuotas sindicales	58,111.67	0.00	0.00	0.00	58,111.67
2.1.1.7.09.02	Fondo de ahorro patrón	0.00	0.00	2,941,964.05	0.00	2,941,964.05
2.1.1.7.09.03	Fondo de ahorro trabajador	0.00	0.00	2,941,964.05	0.00	2,941,964.05
	SUMAS	22,973,693.92	0.00	5,883,928.10	0.00	28,857,622.02

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	0.00	50,973.02	0.00	0.00	50,973.02
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	194,385.67	0.00	0.00	0.00	194,385.67
OCPC00026	FONACOT	415,608.32	0.00	0.00	0.00	415,608.32
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	12,277.52	0.00	0.00	0.00	12,277.52
OCPC00054	METLIFE MEXICO S.A	245,693.16	0.00	0.00	0.00	245,693.16
OCPC00060	PENSION ALIMENTICIA	18,378.64	0.00	0.00	0.00	18,378.64
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	820.62	0.00	0.00	0.00	820.62

OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	1,301.29	0.00	0.00	0.00	1,301.29
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	2,575.50	0.00	0.00	0.00	2,575.50
OCPC00515	COOPERATIVA ACREIMEX SC DE AP DE RL DE CV	151,320.00	0.00	0.00	0.00	151,320.00
OCPC00516	PUBLISEG S.A.P.I. DE CV SOFOM E.N.R.	94,718.23	0.00	0.00	0.00	94,718.23
OCPC00519	CREDIFOM	39,987.46	0.00	0.00	0.00	39,987.46
OCPC00520	SEGUROS ARGOS SA DE CV	16,900.00	0.00	0.00	0.00	16,900.00
	SUMAS	1,195,066.41	50,973.02	0.00	0.00	1,246,039.43

Otros Pasivos a Corto Plazo – Viáticos devengados

CODIGO	NOMBRE	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	SALDO ACTUAL
VIDE00191	JULIO CESAR UICAB HERRERA	604.00	0.00	0.00	0.00	604.00
VIDE00492	LUIS ANDRES COBOS ARANA	2,593.76	0.00	0.00	0.00	2,593.76
VIDE00494	ANGEL MARCELINO HUAPE LOPEZ	2,583.26	0.00	0.00	0.00	2,583.26
VIDE00500	FERNANDO JOVEN SANCHEZ	862.60	0.00	0.00	0.00	862.60
VIDE01421	ADAB GARCIA DONACIANO	560.00	0.00	0.00	0.00	560.00
VIDE01722	CAMERINO CHABLE NAH	806.92	0.00	0.00	0.00	806.92
VIDE03953	LUIS DANIEL HEREDIA DUARTE	938.00	0.00	0.00	0.00	938.00
VIDE04163	FERNANDA ABRIL ESCUDERO NAJERA	1,395.90	0.00	0.00	0.00	1,395.90
	SUMAS	10,344.44	0.00	0.00	0.00	10,344.44

Pasivos Diferidos

Al 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2026, este rubro asciende a **\$1,702,214.76** y **\$1,718,146.20**, respectivamente, lo que representa una **disminución neta de \$15,931.44**, equivalente aproximadamente a **0.93 %** 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, mismo importe registrado en 2025, por lo que **no presentan variación** entre ejercicios.

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	1,702,214.76
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	1,702,214.76	1,718,146.20

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, adquirida con el Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México 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	232,505,527.55	257,706,240.07
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	232,505,527.55	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	737,329.20
Total Provisiones a Largo Plazo	737,329.20	737,329.20

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 30 de junio 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 30 de junio 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
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	121,155,481.65	224,469,171.09	-103,313,689.44
Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,786,291,241.29	-1,861,040,876.92	74,749,635.63
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,480,297,497.29	-1,435,272,000.12	-45,025,497.17
Patrimonio Generado	-3,145,433,256.93	-3,071,843,705.95	-73,589,550.98

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	SALDO
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	1,556,681,676.87	478,410,573.60	-1,078,271,103.27
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	421,855,637.09	362,371,879.09	-59,483,758.00
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	1,240,843.98	345,434.59	-895,409.39
	Total rectificaciones de ejercicios anteriores			-1,480,297,497.29

En lo que respecta al ejercicio 2026, estos son las afectaciones a cambios por errores contables realizados del periodo de enero a junio.

CUENTA	NOMBRE	TIPO POLIZA ID	POLIZA	DESCRIPCION POLIZA	IMPORTE
3.2.5.2.06	Cambios por errores contables 2014	DIARIO	202604-01859	DG. AJUSTE A LA CUENTA 2164 BANORTE (DOLARES) POR APLICACION DE MOVIMIENTOS NO AFECTADOS CORRECTAMENTE DEL AÑO 2014 APLICADO EN LA PD 202211-01864, PD 750357 FEB 14, PD 202211-01859 Y PD 750356 FEB 14, POR UN IMPORTE TOTAL DE \$ 226,522.68 (18,876.89 DLS)	226,522.68
3.2.5.2.06	Cambios por errores contables 2014	DIARIO	202604-01863	DG. AJUSTE A LA CUENTA 2164 BNTE DOLARES, POR NO HABER AFECTADO CONTABLEMENTE UNA TRANSACCIÓN REALIZADA EL DIA 31/03/2014 A LA CUENTA 5839 BNTE DOLARES. CUENTA QUE SE ENCUENTRA YA CANCELADA SEGUN AUXILIAR	48,000.00
3.2.5.2.06	Cambios por errores contables 2014	DIARIO	202604-01864	DG. AJUSTE A LA CUENTA 2164 BNTE DOLARES, POR NO HABER AFECTADO CONTABLEMENTE UNA TRANSACCIÓN REALIZADA EL DIA 26/11/2014 A LA CUENTA 5839 BNTE DOLARES. CUENTA QUE SE ENCUENTRA YA CANCELADA SEGUN AUXILIAR	60,000.00
3.2.5.2.12	Cambios por errores contables 2020	DIARIO	202601-00125	CANCEL.DEL IVA X RECUPERAR DICIEMBRE 2020 EL CUAL PRESCRIBIO CONFORME AL CRITERIO PRODECON: CRITERIO SUSTANTIVO 25/2019/CTN/CS-SASEN ASIMISMO ACREDITAMIENTO DL SALDO A FAVOR DEL IVA Q DÁ ORIGEN PRESCRIBE EN LOS MISMOS TERMINOS Q ESTABLECE EL ART:146 DEL CFF	10,000,938.23

3.2.5.2.12	Cambios por errores contables 2020	DIARIO	202602-00844	CANCEL.DEL IVA X RECUPERAR SEPTIEMBR2020 EL CUAL PRESCRIBIO CONFORME AL CRITERIO PRODECON:CRITERIO SUSTANTIVO 25/2019/CTN/CS-SASEN ASIMISMO ACREDITAMIENTO DL SALDO A FAVOR DEL IVA Q DÁ ORIGEN PRESCRIBE EN LOS MISMOS TERMINOS Q ESTABLECE EL ART:146 DEL CFF	4,117,589.43
3.2.5.2.12	Cambios por errores contables 2020	DIARIO	202602-00846	CANCEL.DEL IVA X RECUPERAR OCTUBRE2020 EL CUAL PRESCRIBIO CONFORME AL CRITERIO PRODECON:CRITERIO SUSTANTIVO 25/2019/CTN/CS-SASEN ASIMISMO ACREDITAMIENTO DEL SALDO A FAVOR DEL IVA Q DÁ ORIGEN PRESCRIBE EN LOS MISMOS TERMINOS Q ESTABLECE EL ART:146 DEL CFF	8,755,286.29
3.2.5.2.12	Cambios por errores contables 2020	DIARIO	202606-00580	DG. CANCELACION DEL IVA POR RECUPERAR DEL MES DE ABRIL DEL EJERCICIO 2020, POR NO PROCEDER EN SU TOTALIDAD LA DEVOLUCION.	4,094,668.92
3.2.5.2.12	Cambios por errores contables 2020	DIARIO	202606-00581	CANCEL.DEL IVA POR RECUPERAR MARZO2020 EL CUAL PRESCRIBIÓ CONFORME AL CRITERIO PRODECON:CRITERIO SUSTANTIVO 25/2019/CTN/CS-SASEN ASIMISMO ACREDITAMIENTO DL SALDO A FAVOR DEL IVA Q DÁ ORIGEN PRESCRIBE EN LOS MISMOS TERMINOS Q ESTABLECE EL ART:146 DEL CFF	13,450,068.00
3.2.5.2.12	Cambios por errores contables 2020	DIARIO	202606-00583	DG. CANCEL. DEL SALDO PROVISIONADO DE MAS EN RAZON AL IVA X RECUPERAR DEL EJERCICIO FISCAL 2020 POR PRESCRIPCION CONFORME AL CRITERIO PRODECON:CRITERIO SUSTANTIVO 25/2019/CTN/CS-SASEN Y EN LOS MISMOS TERMINOS Q DA ORIGEN AL SALDO A FAVOR-ART:146 DEL CFF	3,358,103.62
				SUMAS	44,111,177.17

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el periodo enero a junio 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	382,432,803.97	40,434,814.94
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-74,014,795.72	-117,049,834.38
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-270,050,883.99	-37,696,645.59
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	38,367,124.26	-114,311,665.03
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	332,145,717.62	388,644,733.03

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2025
Efectivo	747,270.66	712,635.74
Bancos/Tesorería	331,398,446.96	387,932,097.29
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	332,145,717.62	388,644,733.03

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,376,958.33	102,811,946.77
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	47,376,958.33	102,811,946.77
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	26,637,837.39	14,237,887.61
Mobiliario y Equipo de Administración	26,637,837.39	14,237,887.61
Mobiliario y Equipo Educacional 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	74,014,795.72	117,049,834.38

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 30 de junio de 2026		
(Cifras en pesos)		
Concepto	2026	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,105,828,565.17	
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	40,713.66	
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	40,713.66	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	243,436,107.40	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	235,173,238.32	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	8,262,869.08	
4. Total de Ingresos Contables	862,433,171.43	

En el mes de mayo se pagó de manera anticipada la deuda a largo plazo contraída con el Banco Mercantil del Norte, S.A. La nueva deuda se contrajo con el Banco Santander México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Santander México, al ingresar el recurso se afectó presupuestalmente al CRI 01000000 Endeudamiento interno, abonando a la cuenta por pagar a largo plazo. Existen otros ingresos presupuestarios no contables, por la ampliación de presupuesto solicitada por la recuperación de IVA a favor del mes de abril 2020.

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
04 Abril	1,788.03	9,382.68	7,594.65
05 Mayo	1,238.85	9,477.53	8,238.68
06 Junio	0.04	4,777.09	4,777.05
SUMA	6,059.68	46,773.34	40,713.66

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 30 de junio de 2026 (Cifras en pesos)		
Concepto		2026
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,003,164,620.50
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		328,436,979.13
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materiales y Suministros	2,505,925.06
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	531,887.89
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	147,784.00
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	6,549,657.40
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,409,006.85
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	41,219,983.33
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	258,072,734.60
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		66,550,048.41
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	66,549,996.20
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)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	52.21
4. Total de Gastos Contables		741,277,689.78

Los egresos contables no presupuestales corresponden salidas de almacén durante el periodo enero a junio de 2026, que no afectan al gasto presupuestal. Se refleja dentro de la conciliación la aplicación de la deuda pública adquirida en mayo 2026 la cual se registra presupuestalmente pero en la parte contable afecta a cuenta de pasivo a largo plazo.

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 30 de junio 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 30 de junio 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

CAN T.	DESCRIPCION DEL BIEN(MARCA MODELO N° DE SERIE,COLOR,ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTURA	PROVEEDOR	IMPORTE
1	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:AF6HR6CA2MP118523	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:AF6HR6CA6MP118525	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:1FTFW1EF8HKC78720 COLOR:BLANCO	15/02/SEFIPLAN-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/SL/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	751,993,898.00	673,190,981.00
Ampliaciones /	363,696,071.31	94,773,899.00
(Reducciones)	5,900,491.01	16,514,633.00
Ingreso Modificado	1,109,789,478.30	751,450,247.00
Ingreso Devengado	1,105,828,565.17	757,245,446.33
Ingreso Recaudado	1,105,828,565.17	757,245,446.33
Ingreso por recaudar	3,960,913.13	-5,795,199.33

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.

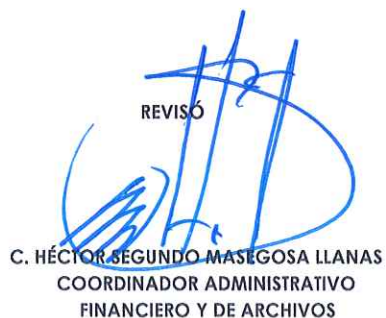
CUENTA	2026	2025
Egreso Aprobado	727,984,730.00	637,780,361.00
Ampliaciones /	1,017,534,141.64	845,157,089.17
(Reducciones)	722,122,610.13	680,531,383.84
Egreso Modificado (Disponible)	1,023,396,261.51	802,406,066.33
Egreso Comprometido	1,003,164,620.50	766,917,663.84
Disponible para comprometer	20,231,641.01	35,488,402.49
Egreso Devengado	1,003,164,620.50	766,917,663.84
Comprometido no Devengado	0.00	0.00
Egreso Sin devengar	20,231,641.01	35,488,402.49
Egreso Ejercido	1,003,164,620.50	766,917,663.84
Egreso Pagado	996,149,960.24	751,572,136.53
Cuentas por Pagar (Deuda)	7,014,660.26	15,345,527.31

ELABORÓ



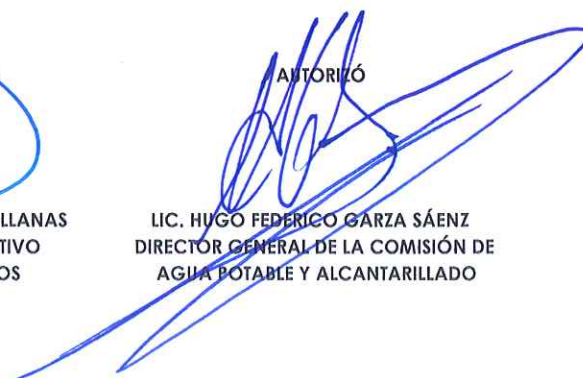
L.I.C. RODOLFO HERNÁNDEZ ARÉVALO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ



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

AUTORIZÓ



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