

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DICIEMBRE

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 desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Nota 1. 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 \$461,666,008.30, 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 2022 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	2022	2021
Fondo Fijo	0.00	0.00
Fondo Cajeras	0.00	0.00
Fondo para pago a operadores de bomba	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	461,666,008.30	319,035,320.78
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>461,666,008.30</b>	<b>319,035,320.78</b>



Dentro de Bancos los efectivos están conformados por diversas instituciones bancarias y en cuentas recaudadoras, ejecutoras de gasto corriente para cada Organismo Operador, Delegación y la Dirección General, de igual forma se encuentran las cuentas con las que ejecutan los recursos federalizados, derivados de aportación de Convenios para Programas Federales a ejecutarse durante el ejercicio 2022, como se presenta a continuación:

BANCO AZTECA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
01720125596825	Recaudadora Lázaro Cárdenas	134,111.20
01720125596847	Recaudadora Bacalar	31,342.02
01720125596869	Recaudadora Morelos	134,670.74
BANCO INTERACIONES		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
F10906	Fondo de Reserva (F10906)	18,430,770.24
0300167185	Ingresos Crédito Bancario	23,862.64
BANCO MERCANTIL DEL NORTE		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0121330138	Prodder 2013	13,989.14
0684170138	Nomina Pasivos Laborales	12,025.71
0110301392	Gasto Corriente DG	178,227.88
0653882129	Recaudadora COZ	261,139.25
0829352164	Recaudadora COZ (Dolares)	523,508.36
0653884020	Recaudadora OPB	72,207.32
0653884990	Recaudadora SOL	-364.00
0121856160	Gasto Corriente SOL	21,889.15
0742009947	Gasto Corriente (Cheques)	11,059.15
0430174892	Cuencas	768.60
0123456789	Fondo de Inversión	3,728.24
01013	Cuenta Puente Cozumel	29,507.20
00999	Puente Delegación Zona Norte	0.00
00001	Cuenta Puente Nómina	2,230.72
BANCO NACIONAL DE MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
6432415269	Recaudadora	0.00
BANCO SANTANDER		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
515003182708	Fideicomiso de Inversión	15,959.17
18000071035	Recaudadora Benito Juárez	63,602.56
18000071049	Recaudadora Solidaridad	11,230.01
5474 8460 0010 1206	TD Rodrigo Eljure Fayad	45,865.02
65503881873	Recaudadora Transf	1,139,278.22
18000053002	Nomina Santander	4,314.56
18000053570	Gasto Corriente Othón P Blanco 3570	321,207.83
18000123579	Recaudadora Tulum	220,578.47
18000053584	Gasto Corriente Othón P Blanco 3584	29,846.25
18000053598	Gasto Corriente Isla Mujeres	220.97
18000053613	Gasto Corriente Solidaridad	3,604.09
18000053627	Gasto Corriente Cozumel 3627	37,490.56
18000053630	Gasto Corriente Cozumel 3630	69,458.64
18000115235	Recaudadora Bacalar	3,402.80
18000068006	Contraprestaciones	305,211,667.50
BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0109781323	Recaudación Draef	1,053,827.25
0166312446	Gasto Corriente Tulum	12,828.80

BANCO BBVA		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
0199595139	Gasto Corriente Bacalar	15,000.99
0106517854	Gasto Corriente DG	6,944,632.59
0160577960	Gasto Corriente LC	20,014.60
0186699081	Recaudadora OPB	86,869.05
0110709123	Gasto Corriente Bancomer 9123	31.79
0186699251	Recaudadora Tulum	136,217.98
0186699464	Recaudadora COZ	0.00
BANCO HSBC MEXICO		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4021141239	Recaudadora JMM	2,103.70
4021141247	Recaudadora FCP	123,399.38
4021141577	Gasto Corriente DG	46,236.25
4021141726	Recaudadora Tulum	5,579.91
4030474092	Recaudadora Draef	124,331.40
4019206424	Nómina y Pasivos Laborales	7.25
4021219761	Gasto Corriente FCP	8,276.96
4021219811	Gasto Corriente JMM	24,624.05
BANCO SANTANDER - PROGRAMAS		
No. CUENTA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
18000226325	(PROAGUA) Federal 2022	5,908,779.62
18000226311	(PROAGUA) Estatal GIC 2022	91,730.75
18000227058	(PROAGUA) Estatal FISE 2022	2,480,542.61
18000228309	(PROAGUA) Desinfección Federal 2022	2,296.95
18000228312	(PROAGUA) Desinfección Estatal GIC 2022	2,334.69
18000228391	Estatal LDOE 2022	0.00
18000229488	"Programa E005 Capacitación Ambiental y Desarrollo Sustentable en Relación a las Acciones de Cultura del Agua 2022"	42,557.07
18000229977	Programa E005 Capacitación Ambiental y Desarrollo Sustentable en Relación a las Acciones de Cultura del Agua 2022 GIC	42,553.94
18000230531	PROAGUA Estatal FAFEF 2022	1,965,404.50
18000234487	PROSANEAR Federal 2022	41,092,264.00
18000234473	PRODDER Federal 2022	26,147,805.76
18000237696	PROSANEAR Estatal FISE 2022	17,902,836.00
18000237682	PROSANEAR Estatal FAFEF 2022	22,914,873.00
18000237679	PROSANEAR Estatal GIC 2022	7,405,647.25
	<b>SUMAS</b>	<b>461,666,008.30</b>

## Nota 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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

El rubro de bienes o servicios a recibir lo integran los pagos que hemos realizado de manera anticipada a nuestros proveedores y contratistas, con quienes tenemos contratos de adquisición de bienes consumibles para la operación de esta Comisión, así como los pagos

hechos a contratistas, los cuales se encuentran ejecutando obra pública de infraestructura de agua potable y alcantarillado.

CUENTA	2022	2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	96,694,103.89
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	42,712,927.43	44,435,655.96
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Préstamos otorgados a Corto Plazo	32,095.94	30,100.00
Otros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	220,110,526.08	529,385,909.56
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	439,591.10	14,655.17
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a Corto Plazo	1,718,595.61	1,718,708.83
Anticipo a contratistas (obras) a Corto Plazo	9,336,589.77	19,867,390.61
Anticipo contingencia en litigios	307,065.25	305,093.78
<b>Total Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>274,657,391.18</b>	<b>692,451,617.80</b>

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

Código	Nombre	2022
DEVI00061	Ramírez Torres Beatriz Del Jesús	435.00
DEVI01094	Chamlati Guillen Salim	1,110.00
DEVI02227	Chávez Córdova Juan Manuel	409.99
DEVI02860	Monsreal Poot Ángel Gabriel	870.00
DEVI02929	Galera Díaz Juan Pablo	870.00
DEVI03186	Romero García Martin Alejandro	10.00
DEVI03459	López Guillen Miguel Geovani	870.00
DEVI03947	Enrique Eduardo Escudero Buerba	1,110.00
	<b>Total Deudores por Viáticos a Corto Plazo</b>	<b>5,684.99</b>

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

Código	Nombre	2022
DEDI00014	Tadeo Esteban Eduardo	0.04
DEDI00019	Hernández González Pedro	6,456.39
DEDI00093	Abad García Oscar	182.70
DEDI00149	Velázquez Ojeda Landy Guadalupe	-0.01
DEDI00177	Cambranis Muñoz Carlo Alexander	-0.01
DEDI00178	Juárez García Guadalupe	0.04
DEDI00227	Baeza Chan Annalu Del Carmen	0.02

Código	Nombre	2022
DEDI00394	Cruz Cubas Miguel Armando	(0.08)
DEDI00574	Coyoc Cima Víctor Manuel	2.47
DEDI00576	Cuxin Pacheco Wilber Andrés	620.62
DEDI00592	Pérez Cahuich Carlos Humberto	0.01
DEDI00650	Cool Canul Álvaro Bernabé	2,666.10
DEDI00675	Peralta Torres Norma Jeannine	(2.08)
DEDI00683	Jiménez Bojórquez José Alfredo	1,263.52
DEDI00792	Canul Tec Addy Mireya	1,002.97
DEDI00826	Ciau Tox Gaspar	(2,278.35)
DEDI00866	Canche Caamal Javier Ángel	(0.01)
DEDI01178	Carrillo Chan William Nelson	(29.28)
DEDI01699	Villanueva Reyes Rubisel De Jesús	70.00
DEDI01833	Pat Osorio Manuel Jesús	70.00
DEDI01889	Huape López José Baltazar	0.01
DEDI01944	Caamal Canul María Celia	23,614.01
DEDI02119	Un Chimal Luis Ferneli	70.00
DEDI02121	González Bencomo Miguel Ángel	7,215.70
DEDI02261	Aguilar Villegas Yuridia Isabel	20.72
DEDI02336	Tec Mas Jorge Ismael	70.00
DEDI02372	Soberanis Allen Luis Alberto	0.04
DEDI02397	Estrella Cab Naira Guadalupe	2,626.89
DEDI02487	Daniel Ángel Custodio Torruco	70.00
DEDI02604	González Fuente Alain Magdiel	3,596.25
DEDI02703	Tuyub Huchin Nicolas	1,868.00
DEDI02742	Torres Carrillo Nelis	2,357.02
DEDI02877	Cima Baez Elvia Esmeralda	2,018.82
DEDI02958	Chuc Rejón Javier David	570.00
DEDI03166	Eljure Fayad Rodrigo	1,983.60
DEDI03172	Jiménez Ramirez Yair Bernardo	70.00
DEDI03194	Cohuo Caamal Yesli Antonio	70.00
DEDI03236	Salgado Alarcón Víctor David	2,225.18
DEDI03238	Díaz García José Alberto	2,971.74
DEDI03429	Valencia Canto Amalia Xiomari	236.20
DEDI03480	Luis Arsenio May Rivero	3,088.21
DEDI03518	Ortuño Fresan Carlos Alejandro	41,693.45
DEDI03532	Carlos Miguel Pérez Díaz	3,131.76
DEDI03557	Garfío López Juan Humberto	5,021.11
DEDI03662	Víctor Gerardo Yam May	70.00
DEDI03677	Wendi Yesenia Parra Echeverria	46.28
DEDI03680	Vlady Luz María Vivas Vivas	210.00
DEDI03690	Martin Guerrero Julián Adrián	3,742.65
DEDI03695	Gerardo Velázquez Ortiz	3,511.31

Código	Nombre	2022
DEDI03725	Eduardo Ángel Basto Coral	70.00
DEDI03831	Didier Jesús Braga Notorio	70.00
DEDI03868	Luis Alejandro Pech Tuz	70.00
DEDI03901	Irma Yolanda Zamora Palacios	1,434.77
DEDI03922	Frida Sofia Ávila Góngora	2,312.60
DEDI03939	Ángel Ignacio Pech Maldonado	781.62
DEDI03951	Carlos Abraham Dzul Hoyos	70.00
DEDI92801	Dif. En Cajas Jorge Alberto Tun Alejos	3,417.20
DEDI93863	Dif. En Cajas Daniela Margely Valencia Canto	472,218.37
	<b>Total Deudores Diversos a Corto Plazo</b>	<b>602,638.57</b>

Dentro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, en el rubro Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y en específico, la cuenta Deudores Diversos Externos cuenta con un importe de \$42,114,459.78 correspondiendo el 99.51% de los importes a favor de la CAPA por adeudos de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Quintana Roo, por aportaciones no efectuadas por SEFIPLAN, mismas que la Comisión cubrió por la necesidad de la inversión de obra pública de los programas: PRODDER 2017, PEI 2018 y Compra de mezcla asfáltica y emulsión para el bacheo en las obras.

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2018	2019	2021	2022	Sumas
DDEX00005	Zapata Angulo Daniel	11,200.40	0.00	0.00	0.00	0.00	11,200.40
DDEX00031	Balbina Cruz Nava	135,135.13	0.00	0.00	0.00	0.00	135,135.13
DDEX00044	INFOVIR-Secretaría de Finanzas y Planeación	6,515.91	0.00	0.00	0.00	0.00	6,515.91
DDEX00052	Renan Méndez Ramos	29,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,700.00
DDEX00072	SEFIPLAN 2017	0.00	26,028.65	0.00	20,393,917.64	0.00	20,419,946.29
DDEX00088	SEFIPLAN PEI 2018	0.00	19,491,465.86	0.00	0.00	0.00	19,491,465.86
DDEX00096	Yahaira Ricalde Xooc	0.00	0.00	10,640.28	0.00	0.00	10,640.28
DDEX00098	SEFIPLAN	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
	<b>SUMAS</b>	<b>182,551.44</b>	<b>19,517,494.51</b>	<b>2,010,640.28</b>	<b>20,393,917.64</b>	<b>0.00</b>	<b>42,104,603.87</b>

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

Código	Nombre	2021	2022	Sumas
1.1.2.9.01	Subsidio al empleo	0.00	27,133.54	27,133.54
1.1.2.9.15.01.01	IVA por acreditar gasto corriente	5,932,721.73	5,922,464.24	11,855,185.97
1.1.2.9.15.01.02	IVA por acreditar obras	162,747,740.91	0.00	162,747,740.91
1.1.2.9.23	IVA por recuperar 2022	0.00	45,480,465.66	45,480,465.66
	<b>SUMAS</b>	<b>168,680,462.64</b>	<b>51,430,063.44</b>	<b>220,110,526.08</b>

Existen anticipos otorgados a proveedores de bienes pendientes de recuperación, los cuales debido a la antigüedad del saldo se depurarán vía prescripción.

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
APAB00412	Cloración E Instrumentación, S.A. de C.V.	583,282.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	583,282.80
APAB00534	Corporativo de Serv.Int Esp.En Tecn.Empr. SA de CV	180,405.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,405.86
APAB00981	Grupo C y D del Caribe, S.A. de C.V.	876.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	876.96
APAB01072	Hidrosolutions SA. de CV.	94,603.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,603.62
APAB01631	Luis Manuel Alvarado Promotor	84,297.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,297.40
APAB01974	Muge Industriales de PVC S.A. de C.V.	335,365.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335,365.95
APAB02230	Rafael Arturo Pérez Guerrero	439,763.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	439,763.02
	SUMAS	1,718,595.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,718,595.61

Para la dotación de combustible a las unidades de la CAPA se realizan pagos anticipados mismos que son comprobados al finalizar el consumo del combustible; se realizaron también pagos por servicios de energía eléctrica en el mes de diciembre 2022, sin embargo, no se recibieron los CFDI correspondientes, por lo que se clasificó como pago anticipado, mismo que se cancelará al inicio del ejercicio 2023 al recibirse los respectivos comprobantes para poder acreditar el IVA.

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
APPS02746	Iván Penie Rodríguez	14,655.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,655.17
APPS02748	Sodexo Motivations Solutions México SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167,629.82	167,629.82
APPS02749	CFE Suministrador de Servicios Básicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	257,306.11	257,306.11
	SUMAS	14,655.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	424,935.93	439,591.10

En el ejercicio 2013 se entregaron anticipos a diversos contratistas, sin embargo, de las obras correspondientes a esos anticipos no se cuentan con las actas de entrega-recepción para realizar la cancelación o finiquito de las mismas, y a la vez la amortización de los anticipos otorgados.

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
ANCO00014	Consultoría Belsco SA de CV	112,882.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112,882.60
ANCO00015	Comercializadora Mjm Jasso SA de CV	144,995.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144,995.51
ANCO00021	Construcciones y Tecnología Avanzada S.A. de C.V.	44,005.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,005.58
ANCO00025	Constructora Mogu Y Asociados S.A. de C.V.	0.00	0.00	77,321.12	0.00	0.00	0.00	0.00	77,321.12
ANCO00026	Constructora Olan Carrera, S.A. de C.V.	205,558.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	205,558.91
ANCO00042	Guár Triturados SC. de RI.	223,753.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,753.78
ANCO00069	Agua Limpia de Quintana Roo SA de CV	119,590.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119,590.53
ANCO00078	Edificaciones Zigo SA de CV	105,775.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,775.64
ANCO00080	Exinsa SA de CV	507,614.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507,614.28
ANCO00081	Forma Construcciones SA de CV	78,254.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,254.75
ANCO00082	Grupo Constructor y Desarrollo Ambiental del Sureste SA de CV	13,700.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,700.28
ANCO00085	Grupo Mas Ambiental Proyectos y Construcciones SA	26,486.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,486.13
ANCO00089	Ingeniería y Construc. JRCL SA de CV	2,060.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,060.97
ANCO00090	Ingenieros Asociados De Q.Roo SA de CV	17,021.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	17,021.77

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Sumas
ANCO00094	Margadín México SA de CV	395,396.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	395,396.43
ANCO00103	Reint Construcciones SA de CV	247,566.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	247,566.94
ANCO00107	Valerio Calam Cob	42,880.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,880.76
ANCO00108	GDE, S.A. de C.V.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	638,566.49	638,566.49
ANCO00113	Sigma Construcciones Residenciales SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,066,302.72	3,066,302.72
ANCO00121	Servicios Profesionales De Ingeniería SPI SA de CV	2,680,955.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,680,955.49
ANCO00183	Corporativo Real Cumbres S de RL de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	(0.01)
ANCO00185	Terracerías, Pavimentos Y Obras Civiles SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	585,899.13	585,899.13
ANCO00106	Sanova Construcciones SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.03	(0.03)
ANCO00152	Bioarc SA de CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.01	(0.01)
ANCO00172	Luis Adrián Ortiz Jara	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01	0.01
	<b>SUMAS</b>	<b>4,968,500.36</b>	<b>0.00</b>	<b>77,321.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,290,768.29</b>	<b>9,336,589.77</b>

#### Nota 4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

#### Nota 5. Almacenes

El saldo contable de la cuenta de almacenes representa un incremento respecto a diciembre del año 2021, esto debido al registro de entradas de almacén por adquisiciones de equipo electromecánico, materiales para reparación de fugas y de insumos básicos para la operación de la CAPA. El método empleado para el registro de las entradas y salidas de almacén es el PEPS primeras entradas, primeras salidas.

CUENTA	2022	2021
Almacén de materiales y suministros de consumo	45,334,974.58	44,354,007.87
<b>Almacenes</b>	<b>45,334,974.58</b>	<b>44,354,007.87</b>

#### Nota 6. Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2022, la CAPA no tiene contratado ningún tipo de inversión financiera con alguna institución.

#### Nota 7. Saldos de Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2022, no se cuenta con saldos de participaciones o aportaciones de capital.

#### Nota 8. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Los derechos a recibir efectivos y valores los componen en su mayoría las cuentas por cobrar por los servicios de agua potable y alcantarillado, los saldos de préstamos otorgados a empleados, deudores diversos, impuestos a favor. En el mes de diciembre de 2022 se realizó

una reclasificación de las cuentas por cobrar realizando el traspaso a largo plazo aquellas superiores a un año.

CUENTA	2022	2021
Deudores por Viáticos a Largo Plazo	646.50	0.00
Deudores Diversos a Largo Plazo	2,084,602.98	0.00
Deudores por Viáticos Externos a Largo Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos Externos a Largo Plazo	0.00	0.00
Prestamos Empleados a Largo Plazo	14,300.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	96,694,103.89	0.00
IVA por recuperar a largo plazo	244,305,047.13	0.00
<b>Total Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>343,098,700.50</b>	<b>0.00</b>

#### Anexo deudores por viáticos a largo plazo (superiores a un año)

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2018	2021	Sumas
DEVIL0046	González Quintanilla Tiburcio Balta	600.00	0.00	0.00	600.00
DEVIL3157	Calderon May Gerardo	0.00	46.50	0.00	46.50
	<b>Total Deudores por viáticos a largo plazo</b>	<b>600.00</b>	<b>46.50</b>	<b>0.00</b>	<b>646.50</b>

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

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	Sumas
DEDIL0192	Bacab Che Pedro Agustin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,500.00	13,500.00
DEDIL0590	Poot Canche Hermilo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	597.17	597.17
DEDIL0782	Tenorio Castillo Salomon	66,458.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,458.92
DEDIL1912	Ku Calderon José Luis Reyes	0.00	0.00	0.00	0.00	79,883.07	0.00	79,883.07
DEDIL2168	Castillo Hernández María Josefina	1,524,593.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,524,593.70
DEDIL3119	De Los Santos Moreno Elizabeth	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,923.51	15,923.51
DEDIL3174	Rivero Cervantes Pablo Arturo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,500.00	11,500.00
DEDIL3260	Anducin Flores Carlos	5,405.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,405.41
DEDIL3393	Sauri Ramírez Stephanny Joanna	251,489.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	251,489.53
DEDIL3431	Yhuit Sulub Edgar Armando	0.00	70.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70.00
DEDIL3519	Jhonatan Eli Magaña Hernández	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,165.44	85,165.44
DEDIL3619	Irma María Cupul Mas	0.00	1,102.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1,102.35
DEDIL3645	Patricia Dayanara Mac Camara	0.00	0.00	0.00	28,913.88	0.00	0.00	28,913.88
	<b>Total Deudores por diversos a largo plazo</b>	<b>1,847,947.56</b>	<b>1,172.35</b>	<b>0.00</b>	<b>28,913.88</b>	<b>79,883.07</b>	<b>126,686.12</b>	<b>2,084,602.98</b>

Las cuentas por cobrar presentan saldos de ejercicios anteriores al inicio de la entrada de la armonización contable, estos saldos reflejaban la provisión de cuentas por cobrar al momento de la emisión de la facturación, y eran reducidos al registrarse el cobro correspondiente, en la actualidad, 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. En el mes de septiembre de 2021 se aplicó ajuste a las cuentas por cobrar del Organismo Operador Solidaridad, que al 18 de diciembre de 2014 fueron otorgadas en concesión a la empresa Desarrollos Hidráulicos de Cancún SA de CV, fecha en la que

tomaron el control total de las funciones administrativas, comerciales y operativas del organismo operador, recibiendo los derechos y obligaciones del mismo, motivo por el cual se aplica el ajuste a las cuentas por cobrar disminuyendo los importes de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 existentes en el estado financiero que asciende a un importe de \$85.98 millones de pesos.

CUENTA	90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365
Agua				62,819,133.71
Saneamiento				8,019,064.96
Alcantarillado				4.88
Tratamiento				734,039.16
Multas				41,555.82
Recargos				1,556,007.96
IVA facturado				4,351,117.42
Cartera donada DHC				0.00
Uso de infraestructura				884.42
Cartera CAPA 93				306,340.77
Crédito rotoplás				19,642.62
Otros				2,501,541.77
Documentos por Cobrar a Corto Plazo				16,344,416.51
Actualizaciones				353.89
Gastos de ejecución				0.00
Intereses moratorios				0.00
3% por supervisión				0.00
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>				<b>96,694,103.89</b>

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

Código	Nombre	2018	2019	2020	2021	Sumas
1.1.2.9.19	IVA por recuperar 2018	57,682,339.05	0.00	0.00	0.00	57,682,339.05
1.1.2.9.20	IVA por recuperar 2019	0.00	67,919,218.17	0.00	0.00	67,919,218.17
1.1.2.9.21	IVA por recuperar 2020	0.00	0.00	80,213,912.43	0.00	80,213,912.43
1.1.2.9.22	IVA por recuperar 2021	0.00	0.00	0.00	38,489,577.48	38,489,577.48
	<b>Total IVA por recuperar a largo plazo</b>	<b>57,682,339.05</b>	<b>67,919,218.17</b>	<b>80,213,912.43</b>	<b>38,489,577.48</b>	<b>244,305,047.13</b>

#### Nota 8. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Los inmuebles que integran el patrimonio de la Comisión están conformados por: terrenos, cárcamos de bombeo, redes de agua de conducción y distribución, tanques de almacenamiento, plantas de tratamiento, redes de alcantarillado. Así como las obras que se encuentran en proceso de construcción. En el ejercicio 2020 se realizaron ajustes en las cuentas de terrenos y edificios no habitacionales, debido a que esta cuenta presenta el registro histórico sin soporte documental, con saldos iniciales sin identificar y con aplicaciones contables sin concepto de referencia del bien inmueble que se asentaba; se realizó la conciliación con la Dirección de Patrimonio de la CAPA y nos proporcionaron las cédulas catastrales con las que se realizaron los asientos de corrección motivo de la variación de estas cuentas; en lo que respecta a Construcciones en Proceso en Bienes Propios se aprecia una

variación negativa originada por los traspasos de las obras en proceso con documentación comprobatoria al ejercicio que corresponde.

Los bienes muebles de la Comisión están integrados por mobiliario, equipo de cómputo, equipo de comunicación, equipo de laboratorio, vehículos, maquinaria y herramientas. Existen dos rubros de depreciación acumulada que no cuentan con activo fijo, Otros bienes inmuebles y Otros activos intangibles los cuales se incorporaron a la contabilidad en el ejercicio 2016 por medio de ajuste de auditoría.

CUENTA	Activo Fijo al 31/12/2022	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/12/2022	Depreciación o Amortización del ejercicio 2022	Tasa de depreciación o amortización anual
Terrenos	937,227,914.57	0.00	0.00	
Edificios no habitacionales	20,273,971.07	4,821,303.01	269,032.32	3.3%
Infraestructura	4,206,508,553.72	2,909,195,727.39	108,340,809.87	4.0%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	665,169,164.06	0.00	0.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	55,193,408.94	39,523,189.58	2,860,169.29	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,399,000.86	422,159.49	46,504.71	10.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,101,467.56	1,963,952.92	391,299.51	20.0%
Equipo de Transporte	87,760,574.99	59,577,473.14	8,418,415.64	20.0%
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	143,850,735.15	46,360,884.03	7,579,381.92	10.0%
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00	0.00	10.0%
<b>Total bienes muebles e inmuebles</b>	<b>6,122,484,790.92</b>	<b>3,061,864,689.56</b>	<b>127,905,613.26</b>	

#### Nota 9. Bienes Intangibles

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

CUENTA	Activo Fijo al 31/12/2022	Depreciación o Amortización Acumulada al 31/12/2022	Depreciación o Amortización del ejercicio 2022	Tasa de depreciación o amortización anual
Software	6,899,445.00	0.00	2,297,515.20	10.0%
Licencias	1,284,006.90	96,613.98	137,632.02	10.0%
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	10.0%
<b>Total bienes intangibles</b>	<b>8,183,451.90</b>	<b>96,613.98</b>	<b>2,435,147.22</b>	

#### Nota 10. Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes

El saldo corresponde a estimaciones hechas para cuentas de cobro dudoso y estimaciones por pérdidas de inventario, estas estimaciones se realizan con el objetivo de reflejar en la contabilidad saldos más reales de las cuentas por cobrar considerando un porcentaje determinado por cuentas que probablemente no se logren cobrar. Así la estimación por pérdidas de inventarios para reflejar en los estados financieros la disminución del almacén por mermas. Estas estimaciones fueron creadas mediante ajustes de auditoría del ejercicio 2005 proporcionados por el Despacho Méndez Moguel y Asociados SCP. En el ajuste a las cuentas por cobrar del Organismo Operador Solidaridad mismo que fue concesionado y del cual no se había reflejado la incobrabilidad por parte de la CAPA de la facturación por

servicios, se aplicó la disminución a la provisión de cuentas incobrables que se había provisionado por este organismo.

CUENTA	2022	2021
(Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a recibir efectivo o equivalentes)	-8,258,556.43	-8,258,556.43
(Estimación por pérdidas de Inventarios)	-1,043,632.52	-1,043,632.52
<b>Total estimaciones por pérdida o deterioro de activos</b>	<b>-9,302,188.95</b>	<b>-9,302,188.95</b>

### Nota 11. Activo Diferido

En el rubro de activo diferido tenemos pagos que realizamos de manera anticipada a proveedores mismos que serán amortizados al recibir los servicios contratados y los depósitos en garantía por servicios adquiridos. Las disminuciones a pagos anticipados corresponden a correcciones por depuración de cuentas, que son aplicaciones efectuadas por los pagos anticipados; la disminución en depósito en garantía se debe a la aplicación del consumo de combustible aplicado al depósito en garantía otorgado por la contratación del suministro del mismo.

CUENTA	2022	2021
Pagos anticipados	56,463.98	56,463.98
Depósitos en garantía	313,383.03	310,644.03
<b>Total activos diferidos</b>	<b>369,847.01</b>	<b>367,108.01</b>

Anexo: Pagos anticipados para la recepción de bienes o servicios, pendientes de cancelar.

Código	Nombre	Saldo actual
PANT00001	Edenred México S.A. de C.V.	15,600.03
PANT00003	Multiservicios Playa del Carmen	33,398.16
PANT00005	Diferencia Recaudación Cozumel	7,465.79
	<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>56,463.98</b>

Anexo: Depósitos en garantía entregados para la recepción de servicios, mismos que solo pueden ser cancelados al finalizar el contrato de prestación de servicios.

Código	Nombre	Saldo actual
DEGA00001	Dirección General	39,698.08
DEGA00002	DZN	19,350.00
DEGA00003	CFE Suministrador de Servicios Básicos	254,334.95
	<b>Total Depósitos en Garantía</b>	<b>313,383.03</b>

### Nota 12. 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	2022	2021
Aportación GIC por programas	52,381,918.73	52,381,918.73
Aportaciones al Gobierno del Estado para obras	456,914,400.00	456,914,400.00
<b>Total otros activos no circulantes</b>	<b>509,296,318.73</b>	<b>509,296,318.73</b>

## Pasivo

### Nota 13. Pasivo Circulante

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

La porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo fue liquidada en el mes de octubre 2022, por lo que al día de hoy su saldo es cero, la provisión de la porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo a pagar durante el ejercicio 2023 se provisionó en el mes de diciembre 2022.

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

CUENTA	2022	2021
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	21,734,414.52	20,795,209.38
Proveedores por pagar a Corto Plazo de Bienes	3,093,084.15	29,866,927.49
Contratistas por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	36,275,335.56	129,406,311.80
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	56,926,602.79	164,743,022.02
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	37,548,081.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	10,139,624.03
Ingresos por Clasificar	2,549,077.69	0.00
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>158,126,595.71</b>	<b>354,951,094.72</b>

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

Código	Nombre	2022
1	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO CRÉDITO INTERACCIONES	340,714,870.07
2	PORCION DE LA DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO	37,548,081.00
3	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	21,734,414.52
4	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	36,275,335.56
PRBIO0934	GERARDO GUTIERREZ TORRES	1,139,421.60
PRBIO2867	BERTA MARIA US NERY	1,792.80
PRBIO30103	NAYELI FABIOLA MARIN CARRILLO	12,985.82
PRSE00023	ACEROS y PERFILES DEL CARIBE, S.A. DE C.V.	15,931.44
PRSE00505	CONSTRUCTORA LEIJO S.A. DE C.V.	874,405.68

Código	Nombre	2022
PRSE02940	MARIA ANDREA SEGOVIA DIAZ	49,769.80
PRSE03266	CONSULTORIA Y TECNOLOGIA GUBERNAMENTAL S.C.P.	998,777.01
OCPC00011	Pensión Alimenticia LITIGIOS	9,600.00
OCPC00014	COOPERATIVA DOA 777 SC DE AP DE RL DE CV	4,406.92
OCPC00038	IMPULSORA MTP S.A.P.I. DE C.V. SOFOM, E.N.R. CREDIPLUS	11,430.75
OCPC00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	40,075.43
OCPC00096	DHC CANCUN	-331,619.00
OCPC00098	BBVA BANCOMER SA	-14,659.92
OCPC00163	PROVISION APOYO FUNERARIO	13,500.00
OCPC00199	INGENIEROS ASOCIADOS DE Q.ROO SA DE CV	187,065.05
OCPC00205	MAYPE CONSTRUCCIONES EN GENERAL SA DE CV	4,250,000.00
OCPC00215	SANOVA CONSTRUCCIONES SA DE CV	154,521.28
OCPC00217	COBRANZA DRAEF	223,542.90
OCPC00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	785,481.31
OCPC00347	SIGMA CONSTRUCCIONES RESIDENCIALES SA DE CV	8,055,058.12
OCPC00452	BIOARC SA DE CV	951,194.10
OCPC00456	VMV CONSTRUCCIONES SA DE CV	1,309,283.86
OCPC00457	INTERESES A REINTEGRAR FEDERAL	7,346.52
OCPC00458	INTERESES A REINTEGRAR ESTATAL	9,029.03
OCPC00459	INTERESES A REINTEGRAR GIC	934.83
OCPC00463	PARALELO 83 S DE RL DE CV	1,767,225.35
OCPC00489	LUIS ADRIAN ORTIZ JARA	664,235.67
OCPC00501	MARIA GRACIA DE JESUS SANTIN VILLANUEVA	262,462.69
OCPC00504	CORPORATIVO REAL CUMBRES S DE RL DE CV	1,379,058.85
OCPC00506	Servicios Educativos de Quintana Roo	2,219.96
OCPC00507	INGENIERIA Y AMBIENTE PENINSULAR, SA DE CV	79,980.33
OCPC00508	TERRACERIAS, PAVIMENTOS Y OBRAS CIVILES SA DE CV	537,519.76
OCPC00510	RECOSTRUCCIONES ACTUALIZADAS DEL PUERTO SA DE CV	36,567,709.00
	<b>SUMAS</b>	<b>496,292,388.09</b>

### Nota 15. Pasivo no Circulante

En el mes de diciembre 2022 se realizó la reclasificación de las cuentas por pagar a largo plazo considerando los adeudos contraídos por la CAPA los cuales superan un año de antigüedad; de estos adeudos contraídos se cuentan con propuestas de ajuste de auditoría para la cancelación de los importes por prescripción.

CUENTA	2022	2021
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Bienes	7,374,622.44	0.00
Proveedores por pagar a Largo Plazo de Servicios	7,565,921.05	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	157,967,913.80	0.00
<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>172,908,457.29</b>	<b>0.00</b>

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

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	Sumas
PRBI0329	CARLOS JAVIER CAMARA VALLEJO	111,108.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,108.04
PRBI0444	COMERCIALIZADORA IMEXSUR S.A. DE C.V.	220,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000.00

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	Sumas
PRBIL0744	EMULSIONES ASFALTICAS DE LA BAHIA S.A DE CV.	708,047.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	708,047.76
PRBIL0776	ERIKA KRISTEL GOMEZ BRICEÑO	11,548.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,548.15
PRBIL0807	EXINSA, S.A. DE C.V.	4,663,628.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,663,628.13
PRBIL1131	IMPULSOR ELECTRICO S.A DE C.V	85,156.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,156.48
PRBIL1681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	12,958.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,958.63
PRBIL2428	SANOVA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	181,472.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181,472.61
PRBIL2646	VALERIO CALAM COB	500,002.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,002.00
PRBIL2749	FLOR DE MARIA LOPEZ MIGUEL	1,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300.00
PRBIL2763	CRECIMIENTO SOCIAL S DE RL DE CV	30,908.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,908.80
PRBIL2802	SIAO INGENIERIA SA DE CV	848,491.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	848,491.84
PRSEL00355	CAYETANO WENCESLAO QUIME COWO	0.00	25,722.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,722.00
PRSEL00469	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	10,967.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,967.55
PRSEL00485	CONSORCIO DESARROLLADOR DEL CARIBE, S.A DE C.V.	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00
PRSEL00500	CONSTRUCCIONES y SUMINISTROS MAHAHUAL, SA. DE CV.	442,098.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442,098.50
PRSEL00507	CONSTRUCTORA MOGU y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	2,950,470.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,950,470.53
PRSEL00963	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE Q.ROO	14,244.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,244.00
PRSEL01579	LO HICE DE NUEVO SA. DE CV.	1,981,289.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,981,289.63
PRSEL01681	MANUEL RUBEN GONZALEZ CARDENAS	37,041.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,041.37
PRSEL01908	MENDEZ MOGUEL y ASOCIADOS S.C.	-5,404.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(5,404.94)
PRSEL02362	ROMMA ESPECIALIZADA S.A. DE C.V.	1,043,745.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,043,745.77
PRSEL02762	CM EQUIPOS Y SOPORTES SA DE CV	275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	275.00
PRSEL02844	PLACIDA DEL ROSARIO MAY MOO	2,552.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,552.00
PRSEL02870	FACTOR FINVEX S.C.P	139,339.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139,339.64
PRSEL02898	GRUPO CEPT DE MEXICO SA DE CV	87,580.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,580.00
PRSEL02950	LUIS FRANCISCO GUILLERMO ALCOCER	0.00	36,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,000.00
OCPL00005	APORTACION GIC POR PAGAR	61,180,372.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,180,372.31
OCPL00011	PENSION ALIMENTICIA LITIGIOS	7,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00
OCPL00016	DANIEL ALFONSO GONZALEZ CASTILLO	34,845.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,845.00
OCPL00017	DIRECCION GENERAL	4,490,751.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,490,751.64
OCPL00030	GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QROO	4,937,304.78	-1,285,592.88	0.00	0.00	0.00	0.00	3,651,711.90
OCPL00038	IMPULSORA MTP S.A.P.J. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	16,472.13	0.02	0.00	-742.00	0.00	0.00	15,730.15
OCPL00049	LUIS MARIO PEREZ DIAZ	11,186.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,186.80
OCPL00053	MATERIALES PARA EL DESARROLLO MEXICO	-2,531,202.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(2,531,202.13)
OCPL00060	PENSION ALIMENTICIA	681,641.25	141,931.64	1,325.98	4,305.79	95,975.98	-111,535.31	813,645.33
OCPL00061	PROFESIONALES EN TCAS. DE CRECIMIENTO EMPRESARIAL	69,602.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,602.70
OCPL00065	RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	133,761.14	36,986.38	0.00	0.00	0.00	0.00	170,747.52
OCPL00070	SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINIST. DEL SURESTE SA	41,805.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,805.85

Código	Nombre	2016 y años anteriores	2017	2018	2019	2020	2021	Sumas
OCPL00072	TESORERIA DE LA FEDERACION	6,084,082.18	-56,964.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,027,118.18
OCPL00074	C.A.P.A. DIRECCION GENERAL	1,523,908.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,523,908.71
OCPL00077	C.A.P.A. SISTEMA SOLIDARIDAD	1,251,119.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,251,119.15
OCPL00083	AGUAKAN TRANSICION CONCESION	159,960.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	159,960.53
OCPL00093	SALIM CHAMLATI GUILLEN	-2,707,050.39	2,158,336.03	0.00	0.00	0.00	0.00	(548,714.36)
OCPL00096	DHC CANCUN	42,048,190.00	18,051,117.00	-2.00	-19,294,213.00	0.00	0.00	40,805,092.00
OCPL00098	BBVA BANCOMER SA	-4,817.90	-6,741.81	922.49	8,904.90	42,293.95	71,067.44	111,629.07
OCPL00184	CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS MAHAHUAL SA DE CV	413,747.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	413,747.45
OCPL00189	EXINSA SA DE CV	137,531.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,531.54
OCPL00194	GRUPO MAS AMBIENTAL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES SA	8,545.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,545.91
OCPL00217	COBRANZA DRAEF	436,444.82	727,087.30	-344,171.41	-124,561.68	9,420,726.03	-9,335,853.05	779,672.01
OCPL00219	CONSTRUCTORA MOGU Y ASOCIADOS SA DE CV	2,217,276.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,217,276.57
OCPL00250	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS ORGANISMO COZUMEL	399,435.93	-118,104.56	0.00	0.00	0.00	0.00	281,331.37
OCPL00273	GUIAR TRITURADOS SC DE RL	1,702,214.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,702,214.76
OCPL00287	JOVIAL CONSTRUCCIONES SA DE CV	5,860,186.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,860,186.79
OCPL00288	DESARROLLO SIMCA SA DE CV	1,481,606.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,481,606.79
OCPL00290	INGENIERIA Y DESARROLLO INMOBILIARIO DE MEXICO SA DE CV	1,725,151.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,725,151.58
OCPL00291	PROMOCASA INDUSTRIAL SA DE CV	2,159,376.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,159,376.66
OCPL00294	COMISION NACIONAL DEL AGUA	132,163.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,163.23
OCPL00297	CONSORCIO M&M JASSO SA DE CV	1,412,291.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,412,291.62
OCPL00298	CONSTRUCCIONES ETRAP SA DE CV	295,239.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295,239.97
OCPL00302	CRESCENCIO CRUZ CHAY NOH	1,057,627.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,057,627.68
OCPL00303	SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA SPI SA DE CV	1,470,398.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,470,398.27
OCPL00307	SUERTE PRINCIPAL AGUAKAN	890,239.79	5,100,999.03	8,166,591.94	555,752.15	139,083.33	234,866.34	15,087,532.58
OCPL00309	INGENIERIA Y PERFORACIONES PENINSULARES SA DE CV	1,664,056.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,664,056.03
OCPL00321	SERV Y TRANS ESPEC DEL CARIBE SA DE CV	2,308,901.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,308,901.58
OCPL00327	VIVO CONSTRUCCION SA DE CV	449,805.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	449,805.66
OCPL00418	INGRESOS POR APLICAR COZUMEL	0.00	0.00	0.00	9,135.35	10,533.28	17,076.77	36,745.40
	<b>SUMAS</b>	<b>158,530,197.87</b>	<b>24,810,776.15</b>	<b>7,824,667.00</b>	<b>-18,841,418.49</b>	<b>9,708,612.57</b>	<b>-9,124,377.81</b>	<b>172,908,457.29</b>

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

CUENTA	2022	2021
Deuda Pública a Largo Plazo Instituciones de Crédito	340,714,870.07	413,398,255.07
<b>Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>340,714,870.07</b>	<b>413,398,255.07</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Nota 16. Ingresos de Gestión

Este rubro se integra por ingresos propios por el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento, con tarifas domésticas, comerciales, hoteleras, industriales y de servicios; también incluye cobro de derechos por conexión, además del cobro de derechos por el uso de infraestructura denominado cobra de litros por segundo LPS.

CUENTA	2022	2021
Derechos	1,011,390,846.87	854,715,834.25
Productos	17,281,269.78	7,877,384.06
Aprovechamientos	299,448.29	124,534.09
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
<b>Total ingresos de gestión</b>	<b>1,028,971,564.94</b>	<b>862,717,752.40</b>

### Nota 17. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

En el ejercicio 2022 se ha recibido aportaciones del gobierno estatal para el programa: “Recurso de libre disposición de origen estatal 2021 (obra construcción de emisor a presión de aguas residuales del Cárcamo las palmas en Tulum, Quintana Roo)”

CUENTA	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	225,514,211.56	157,459,257.39
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	60,203,833.68	6,253,193.25
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>285,718,045.24</b>	<b>163,712,450.64</b>

### Nota 18. Otros Ingresos y Beneficios

Estos ingresos son entradas de dinero a las cuentas de la Comisión de cobros extraordinarios como: venta de agua en pipa, venta de material excedente, cambio de propietario, reconexión de toma domiciliaria, reubicación de toma domiciliaria, etc.

CUENTA	2022	2021
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	341,315.13
Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	1,156,270.05
<b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0.00</b>	<b>1,497,585.18</b>

### Nota 19. Gastos y otras pérdidas

Los gastos de funcionamiento los integran, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, los cuales tuvieron un aumento del gasto durante el periodo de enero a diciembre 2022 en su comparativo con el ejercicio 2021:

CUENTA	2022	2021
Servicios personales	375,723,935.39	356,841,991.29
Materiales y suministros	100,169,128.17	86,246,690.45
Servicios generales	240,554,757.68	190,627,381.76
<b>Total gastos de funcionamiento</b>	<b>716,447,821.24</b>	<b>633,716,063.50</b>

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

#### Nota 20. Patrimonio Contribuido.

Derivado de la operación de este Organismo descentralizado, se pueden observar las modificaciones al patrimonio aportado, donado y actualizaciones al patrimonio, respecto al ejercicio anterior por un importe de \$142.85 millones de pesos.

CUENTA	2022	2021	Variación del patrimonio 2022
Aportaciones	5,391,710,281.30	5,391,710,281.30	0.00
Donaciones de Capital	240,314,435.95	239,219,600.05	1,094,835.90
Actualizaciones del Patrimonio	1,234,453,387.40	1,092,698,118.07	141,755,269.33
<b>Patrimonio Contribuido</b>	<b>6,866,478,104.65</b>	<b>6,723,627,999.42</b>	<b>142,850,105.23</b>

#### Nota 21. 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	2022	2021	Variación del patrimonio 2022
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	286,112,248.33	36,096,584.37	250,015,663.96
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,146,976,498.35	-2,164,850,032.64	17,873,534.29
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,124,605,732.98	-1,108,766,234.60	-15,839,498.38
<b>Patrimonio Generado</b>	<b>-2,985,469,983.00</b>	<b>-3,237,519,682.87</b>	<b>252,049,699.87</b>

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

#### Nota 22. Flujo de efectivo

Las operaciones del periodo de enero a diciembre de 2022 en cuanto al flujo de efectivo se refieren por operación, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento: Los

ingresos obtenidos por derechos y cobro de servicios alcanzan para cumplir con los pagos de gastos básicos para operación como son: nómina, servicio de energía eléctrica y compra de insumos de trabajo. Se ha realizado obra pública para el incremento de la infraestructura hidráulica y de saneamiento en diversas localidades del estado y durante el ejercicio 2022 no se ha incrementado deuda para financiamiento.

CUENTA	2022	2021
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	479,750,069.83	258,819,742.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-257,682,437.32	-163,938,829.67
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-79,436,944.99	-70,659,349.19
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>142,630,687.52</b>	<b>24,221,564.03</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>319,035,320.78</b>	<b>294,813,756.75</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>461,666,008.30</b>	<b>319,035,320.78</b>

### Nota 23. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables 2021 y 31 de diciembre de 2022 (pesos)		
Concepto	2022	2021
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>1,314,689,610.18</b>	<b>1,027,927,788.22</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	0.00
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	0.00
Aprovechamientos de capital	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>1,314,689,610.18</b>	<b>1,027,927,788.22</b>

### Nota 24 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables 2021 y 31 de diciembre de 2022 (Pesos)		
Concepto	2022	2021
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>1,180,743,759.03</b>	<b>943,508,452.92</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>287,005,014.28</b>	<b>131,750,763.58</b>
Mobiliario y equipo de administración	8,898,257.66	9,794,767.23
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	214,655.17	98,870.10
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13,667.40	928,900.00
Vehículos y equipo de transporte	27,630,092.63	0.00

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTAN ROO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables 2021 y 31 de diciembre de 2022 (Pesos)		
Concepto	2022	2021
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,638,810.26	8,108,522.06
Activos biológicos	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00
Activos intangibles	734,300.00	6,899,445.00
Obra pública en bienes propios	176,739,927.16	66,269,009.28
Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00
Amortización de la deuda pública	35,135,304.00	32,877,566.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	3,808,881.68
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	2,964,802.23
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>134,838,617.10</b>	<b>180,073,514.51</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	134,192,852.28	180,073,514.51
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	645,764.82	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>1,028,577,361.85</b>	<b>991,831,203.85</b>

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Nota 25 Cuentas de orden contables y presupuestarias

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

De conformidad con lo informado por la Coordinación Jurídica de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado, estos son los saldos al 31 de diciembre de 2022 de los Pasivos Contingentes por demandas en proceso de resolución.

CUENTA	2022	2021
Pasivos contingentes	3,000,000.00	3,000,000.00
Denuncias promovidas por CAPA	12,079.13	12,079.13
Contraprestación única por derechos de concesión	1,055,999,962.00	0.00
<b>Total Juicios</b>	<b>1,059,012,041.13</b>	<b>3,012,079.13</b>

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

CUENTA	2022	2021
Bienes bajo contrato en comodato	2,119,889.84	938,099.32
<b>Total Bienes concesionados o en comodato</b>	<b>2,119,889.84</b>	<b>938,099.32</b>

Relación bienes recibidos en comodato al 31 de diciembre de 2022.

CANT	DESCRIPCION DEL BIEN (MARCA, MODELO, N° DE SERIE, COLOR, ETC)	N° DE CONTRATO Y FECHA	VIGENCIA DEL CONTRATO	N° FACTURA	FECHA FACTUR A	PROVEEDOR	IMPORTE
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACIÓN</b>							
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	14,654.31
1	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	POSE71397952	21/10/2021	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	13,792.25
1	LAPTOP	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	LWR2079418	21/10/2021	DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V.	15,171.72
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>							
1	CAMIONETA FORD RANGER MODELO 2021 MARCA FORD N° DE SERIE: AFAHR6CA2MPI18523	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001881	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
1	CAMIONETA FORD RANGER MODELO 2021 MARCA FORD N° DE SERIE: AFAHR6CA6MPI18525	S/N DE FECHA 21/10/2021	10 AÑOS	NQCAR000001880	21/10/2021	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	432,586.21
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>							
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA FORD RANGER CABINA LARGA MODELO 2012 SERIE: 8AFER5AD8C6494676	S/N DE FECHA 10/04/2012	INDEFINIDO	KA 02112	28/02/2012	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	225,225.22
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA FORD F-150 MODELO 2011 SERIE: 1FTFW1CF6BKD66812	S/N DE FECHA 12/10/2011	INDEFINIDO	KA01123	12/10/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	358,966.66
1	COMODATO DE TIEMPO INDEFINIDO DE UNA CAMIONETA MARCA FORD F-150 MODELO 2011 SERIE: 1FTFW1EF4BKD96260	S/N DE FECHA 07/09/2011	INDEFINIDO	KA-00900	31/08/2011	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	368,709.91
1	COMODATO CON VIGENCIA DE 1 AÑO DE UNA CAMIONETA MARCA FORD F-150 MODELO 2017 SERIE: 1FTEW1EF8HKC78720 COLOR: BLANCO	15/02/SEFIPLA N-DRM/22 DE FECHA 09/02/2022	UN AÑO	NQXHE000000897	19/09/2017	CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	228,888.73
<b>TOTAL</b>							<b>2,119,889.84</b>

En lo relativo a los saldos presupuestales del ejercicio 2022 se aprecia un aumento en ingresos recaudados al igual un aumento en el gasto pagado respecto a 2021 en su mayoría cobro por el servicio de agua potable, alcantarillado y saneamiento que son los ingresos propios y por el egreso inversiones en obra pública.

CUENTA	2022	2021
Ingreso Estimado	851,371,294.00	778,893,077.00
Ampliaciones /	316,076,896.82	224,568,327.98
(Reducciones)	3,022,805.57	369,152.11
Ingreso Modificado	1,164,425,385.25	1,003,092,252.87
Ingreso Devengado	1,314,689,610.18	1,027,927,788.22
Ingreso Recaudado	1,314,689,610.18	1,027,927,788.22
Ingreso por recaudar	-150,264,224.93	-24,835,535.35

CUENTA	2022	2021
Egreso Aprobado	851,371,294.00	778,893,077.00
Ampliaciones / (Reducciones)	1,269,767,983.37	1,262,328,808.46
Egreso Modificado (Disponible)	716,176,292.16	876,228,329.04
Egreso Comprometido	1,404,962,985.21	1,164,993,556.42
Disponible para comprometer	1,278,884,331.90	1,039,915,754.34
Egreso Devengado	126,078,653.31	125,077,802.08
Comprometido no Devengado	1,180,743,759.03	943,508,452.92
Egreso Sin devengar	98,140,572.87	96,407,301.42
Egreso Ejercido	224,219,226.18	221,485,103.50
Egreso Pagado	1,180,698,797.57	943,508,452.92
Cuentas por Pagar (Deuda)	1,103,033,337.29	915,874,458.74
	77,710,421.74	27,633,994.18

### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### Nota 26. Introducción

Se han elaborado los presentes Estados Financieros, con el propósito de proporcionar información oportuna a los interesados de esta para la correcta toma de decisiones.

Proporcionamos esta información con el fin de dar a conocer los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo.

A su vez damos a conocer de la labor de esta Comisión en la tarea encomendada por el Gobierno del Estado, de los efectos de gestiones administrativas, comerciales y operativas en la información financiera que se presenta.

El sistema informático utilizado para generar los presentes Estados Financieros es el SICOPA (Sistema Informático, Contable, Presupuestal y Administrativo).

#### Nota 27. Panorama Financiero

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo opera con los importes autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos, así como en lo establecido un 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 28. 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.

### **Nota 29. 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:

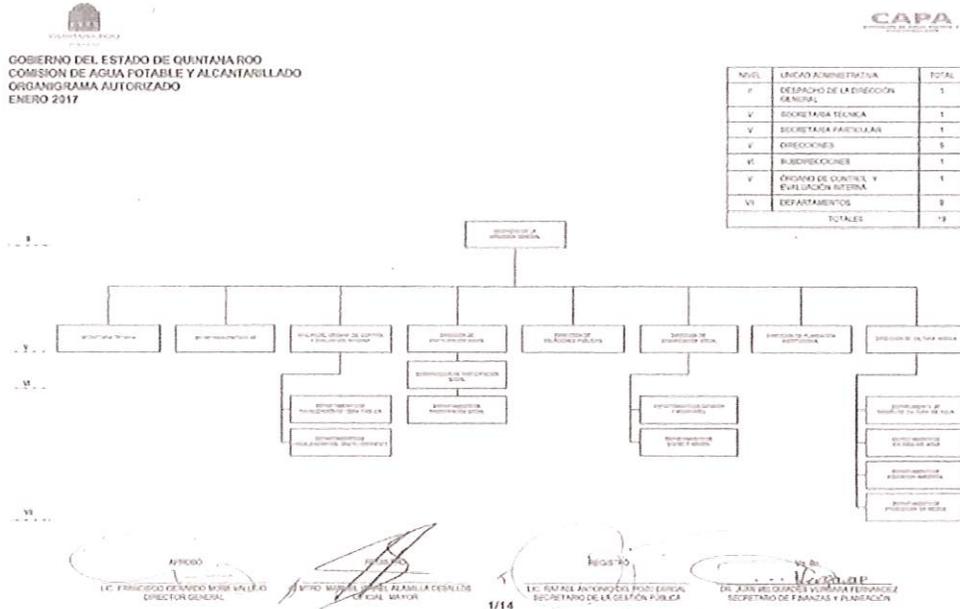
- Compromiso: Siempre estamos disponibles y dispuestos a actuar.
- Orgullo: Trabajamos en la mejor Institución y la defendemos con todo.
- Responsabilidad: Entendemos la importancia de lo que hacemos y respondemos de inmediato a la más mínima solicitud de cualquier ciudadano.
- Lealtad: Confiamos en 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.

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



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

### Estructura organizacional básica



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

CAPA del Edo de Q Roo	Fideicomitente y Fideicomisario en tercer lugar
Edo de Q. Roo	Fideicomisario en segundo lugar
Banco Interacciones SA (actualmente Banco Mercantil del Norte)	Fideicomisario en primer lugar
Banco Interacciones SA (actualmente Banco Mercantil del Norte)	Fiduciario

### Nota 30. 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

*[Handwritten signature]*

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 utiliza el costo histórico.

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

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

**Nota 31. Políticas de contabilidad significativas**

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

- a) 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.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas. Y la valuación del inventario conforme a precios promedios.

**Nota 32. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

En moneda extranjera contamos con una cuenta bancaria de recaudación, con el Banco Mercantil del Norte, S.A. BANORTE, número de cuenta 0829352164 utilizada por el organismo operador Cozumel, con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de 27,038.63 dólares

(son: veintisiete mil treinta y ocho 63/100 USD), los cuales convertidos al tipo de cambio de la misma fecha que fue de 19.3615 pesos por dólar, nos arroja un importe en pesos de \$523,508.36 pesos por los servicios cobrados en divisa extranjera.

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

**Nota 33. Reporte analítico del Activo.**

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

Edificios no habitacionales	3.3%
Sistemas de agua potable	4%
Sistemas de saneamiento	4%
Sistemas de medición	4%
Obras en concesión	4%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de computo	33.33%
Equipo de transporte	20%
Equipo de operación	10%
Equipo de comunicación	10%
Equipo de laboratorio	20%
Equipo de topografía	10%

**Nota 34. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

**Nota 35. Reporte de la recaudación**

Para el mes de diciembre de 2022 se estimó recaudar considerando ampliaciones y reducciones al presupuesto de ingresos \$1,164.43 millones de pesos, de los cuales se logró recaudar \$1,314.69 millones de pesos, excediendo la meta recaudatoria 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 en todas las ocasiones 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 con mes como son constancias de no adeudo, venta de agua en pipa, traspasos de contratos por contratos y excedentes de material, dentro de la Dirección General se incluyen ingresos por concepto de pagos de bases de licitaciones de

obras y para concursos de adquisición de materiales y suministros, litros por Segundo (LPS) son los convenios con desarrolladores de viviendas, lo cual se traduce en obra pública en beneficio de la población, en lo que se refiere a ampliaciones de líneas de conducción de agua potable para obras de infraestructura y construcción de plantas de tratamiento en los municipios del estado.

**Nota 36. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Durante el ejercicio 2015 se contrató deuda interna inicialmente con el Banco Interacciones S.A., actualmente Banco Mercantil del Norte, S.A., por un importe de \$560 millones de pesos, de la cual se realizaron pagos de amortización de deuda hasta la fecha por \$181.74 millones de pesos, quedando por pagar a largo plazo deuda por un importe de \$378.26 millones de pesos.

**Nota 37. Calificaciones otorgadas**

Empresa calificadora: HR Ratings Fecha: 13 de diciembre de 2022. Calificación: HR AA- Perspectiva estable para el crédito contratado por la CAPA con Banco Mercantil del Norte, S.A., por un monto de inicial de \$560 millones.

**Nota 38. 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. Los fondos fijos se redujeron de 15,000 a 5,000 instruyendo a los encargados de los mismos a respetar el oficio de normatividad del uso de fondo revolvente emitido al inicio del año. Durante el 2022 se establecen programas como: 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, condonación de multas y recargos a usuarios domésticos notificados por la Dirección de Recuperación de Adeudos y Ejecución Fiscal (DRAEF).

**Nota 39. Información por segmentos.**

Informamos de los ingresos totales de los organismos operadores al finalizar el mes de diciembre de 2022, de esta comisión:

Ingresos en Unidad Responsable	Ingreso Recaudado	% de Avance de la Recaudación	Ingreso por recaudar
Dirección General	669,888,754.41	106.77%	-42,472,894.01
Organismo Operador Othón P. Blanco	215,084,420.03	110%	-19,612,991.92
Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	20,268,133.95	106%	-1,215,157.23
Organismo Operador José María Morelos	12,419,851.21	113%	-1,456,598.80
Organismo Operador Cozumel	121,043,572.71	112%	-12,879,385.09
Organismo Operador de Tulum	197,080,617.37	137%	-53,025,700.90
Organismo Operador Lázaro Cárdenas	52,444,396.11	141%	-15,183,671.09
Organismo Operador Bacalar	<u>26,459,864.41</u>	120%	<u>-4,417,825.91</u>
<b>Total</b>	<b>1,314,689,610.18</b>	<b>113%</b>	<b>-150,264,224.93</b>

**Nota 40. Eventos posteriores al cierre**

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

**Nota 41. 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 42. 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”.

Elaboró



M. en Aud. David Ernesto Góngora Barbosa  
Jefe de Depto. de Armonización Contable

Revisó



L.C. Miriam Magali Euán Kantún  
Directora de Contabilidad