



AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO



INFORME

CUENTA PÚBLICA
EJERCICIO FISCAL 2015

COMISIÓN DE AGUA POTABLE
Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



ÍNDICE

	PÁGINA
1.- INTRODUCCIÓN	3
2.- DE SU ORGANIZACIÓN	4
3.- OBJETIVOS	7
4.- ALCANCE	8
5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO	9
6.- RESULTADOS	10
6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA	11
6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA	11
6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	11
6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	11
6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11
6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12
6.1.2.1.1.3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	13
6.1.2.1.1.4.- ALMACÉN	13
6.1.2.1.1.5.- ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	14
6.1.2.1.1.6.- ACTIVO NO CIRCULANTE	14
6.1.2.1.1.7.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14
6.1.2.1.1.8.- PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	15
6.1.2.1.1.9.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	15
6.1.2.1.1.10.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	16
6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES	16
6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	17
6.1.2.2.1.1.- INGRESOS	17
6.1.2.2.1.2.- EGRESOS	20
6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL	21
6.2.- AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA	23
6.2.1.- OBJETIVOS	23
6.2.2.- IMPORTE DE OBRA PÚBLICA	24
6.2.3.- IMPORTE AUDITADO	26



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.2.4.- RESUMEN GENERAL DE OBSERVACIONES DE OBRA PÚBLICA	26
6.2.5.- ESTADO EJECUTIVO DE SOLVENTACIONES	26
7.- CONCLUSIONES	27
8.- DICTAMEN	29
9.- ANEXOS	30



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



1.- INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 75 fracción XXIX y 77 párrafo sexto fracción II en su primer párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, corresponde al Poder Legislativo a través de su Órgano de Fiscalización Superior, revisar de manera posterior la Cuenta Pública que el Gobierno del Estado le presente sobre su gestión financiera. Esta revisión comprende la fiscalización a las Entidades Fiscalizables, que se traduce a su vez, en la obligación de las autoridades que las representan de presentar su Cuenta Pública, para efectos de que sea revisada y fiscalizada.

Esta revisión se realiza a través de Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en cumplimiento a las diversas Normas Legales Aplicables; con el objeto de hacer un análisis de las Cuentas Públicas a efecto de poder rendir el presente Informe a esta H. XIV Legislatura del Estado de Quintana Roo, con relación al manejo de las mismas, por parte de las autoridades estatales.

La formulación, revisión y aprobación de la Cuenta Pública de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, comprende la realización de actividades en las que participa la Legislatura del Estado, estas acciones comprenden:

A.- El Proceso Administrativo; que es desarrollado fundamentalmente por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** en la integración de la Cuenta Pública, la cual comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en el Organismo.

B.- El Proceso de Vigilancia; que es desarrollado por la Legislatura del Estado con apoyo del Órgano de Fiscalización Superior, cuya función es la revisión y fiscalización superior de los Ingresos, Presupuesto de Egresos y todo lo relacionado con la actividad financiera-administrativa de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**.

En la Cuenta Pública de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015 se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de recursos propios que obtuvo por los servicios que presta al público en general.

Por lo anterior y en cumplimiento a los artículos 22, 23, 59, 67 fracciones VIII y XIII y 84 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3° fracción X, 4°, 6° punto 1, 8° y 10 fracción VII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se tiene a bien presentar el Informe del Resultado obtenido con relación a la Cuenta Pública de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



2.- DE SU ORGANIZACIÓN

DE SU CREACIÓN

Con fecha 29 de septiembre de 1981, se promulgó la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo, mediante la cual se crea la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, como un Organismo Público Descentralizado, de naturaleza mixta estatal y municipal, con domicilio legal en la Capital del Estado.

DE SUS OBJETIVOS

La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, tiene como objetivo primordial, planear, construir, conservar, ampliar y en su caso operar, así como dictar las normas y procedimientos que han de regir los sistemas y los servicios de agua potable y alcantarillado.

DE SUS ATRIBUCIONES

Para el cumplimiento de su objeto, la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** realiza las siguientes funciones:

- Planear, construir, rehabilitar, ampliar, operar, conservar y mejorar los sistemas de agua potable, agua desalada, alcantarillado y tratamiento y reuso de aguas residuales en los términos de las Leyes Estatales y Federales relativas.
- Realizar los estudios y proyectos que sean necesarios para el cumplimiento de lo establecido en el punto anterior y para controlar la contaminación del agua, en coordinación con las autoridades competentes.
- Estudiar, dictaminar y proporcionar los servicios de agua potable y alcantarillado que soliciten los centros de población, fraccionamientos y particulares asentados dentro de los Municipios del Estado, en los términos de su propia Ley y convenios que para el efecto se celebren, proporcionando el asesoramiento técnico y administrativo requerido.
- Formular y mantener actualizado el Padrón de Usuarios de los servicios a su cargo.
- Cobrar de acuerdo a las tarifas aprobadas los derechos correspondientes a la prestación del servicio de agua y alcantarillado.
- Realizar los cobros de las cuotas de los usuarios morosos y las multas impuestas por infracciones, mediante el procedimiento administrativo de ejecución.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Formular anualmente los estudios socioeconómicos para el establecimiento de las tarifas conforme a las cuales deberán cobrarse los servicios a su cargo.
- Celebrar los convenios y contratos necesarios con organismos oficiales federales, estatales, municipales o centros de población para el cumplimiento de sus funciones y atribuciones en la prestación del servicio.
- Vigilar el funcionamiento de los organismos operadores y que sus bienes se encuentren debidamente inventariados dándoles el uso adecuado.
- Practicar periódica y regularmente análisis de agua, llevando el registro de los resultados, de las presiones, niveles de las redes de distribución y los volúmenes de agua consumida.
- Promover la creación o integración de organismos operadores en las cabeceras municipales y en los centros de población.
- Las demás que le asigne su propia Ley y los relativos.

DE SUS ÓRGANOS DE GOBIERNO

Los Órganos de Gobierno de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** son:

- I. Consejo Directivo
- II. Dirección General
- III. Organismos Operadores

El Consejo Directivo

El Consejo Directivo es la suprema autoridad de la Comisión y se integra con:

- **Un Presidente**, que es el Gobernador del Estado, o la persona que éste designe.
- **Un Vocal Secretario**, que es el Secretario de Desarrollo Urbano y Vivienda.
- **Vocales**, que son los Presidentes Municipales de cada uno de los Ayuntamientos de la Entidad.

El Consejo Directivo cuenta con un Consejo Técnico Consultivo, el cual se integra y funciona en la forma y términos que la Ley y sus reglamentos respectivos señalen.

El Consejo Consultivo

El Consejo Consultivo, es el órgano representante de los usuarios de los sectores social y privado; se invita a formar parte de él a representantes de las instancias Federal, Estatal y



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Municipal que se consideran convenientes. Es presidido por el Secretario de Desarrollo Urbano y Vivienda, asistido por un Secretario que es el Director General de la Comisión.

La Dirección General

La Dirección General tiene como sus principales atribuciones, la definición de las políticas y líneas de acción conforme a las cuales, se lleva a cabo la prestación de los servicios públicos de agua y saneamiento. Así también, establece los lineamientos generales de trabajo y funcionamiento para alcanzar los objetivos estratégicos de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, y para vigilar que su desempeño integral cumpla con los estándares de eficiencia y calidad establecidos para el sector.

Durante el Ejercicio Fiscal 2015 la titularidad de la Dirección General estuvo a cargo de la Lic. Paula Guadalupe González Cetina hasta el día 5 de noviembre y a partir del 6 de noviembre a cargo del M.A. Gustavo de Jesús Guerrero Ortiz.

Los Organismos Operadores

Los Organismos Operadores son los encargados de la Administración, Operación, Conservación, Mantenimiento y Manejo de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado establecidos o por establecer en las poblaciones de la Entidad, y están a cargo de un administrador.

DE SU PATRIMONIO

El patrimonio de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** se constituye con:

- I. Los Bienes Muebles e Inmuebles y las instalaciones de los Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado existentes en el estado, así como los que le sean entregados por las autoridades Federales, Estatales y Municipales, y los que se establezcan en el futuro dentro del territorio de la Entidad;
- II. Los subsidios, donaciones y aportaciones materiales, en valores o en efectivo que le hagan las autoridades, organismos públicos y privados, y las empresas y personas físicas;
- III. Los remanentes, frutos, utilidades y rentas que obtenga de su propio patrimonio, así como los intereses que se produzcan en su favor como rendimientos de fondos disponibles e inversiones;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- IV. Las cuotas o tarifas que se cobren a los usuarios de los sistemas, por los servicios de agua potable y alcantarillado, así fuere por el procedimiento económico-coactivo;
- V. Las aportaciones que les corresponde cubrir a los Ayuntamientos en relación con la construcción de obras de agua potable y alcantarillado en sus propios Municipios, de acuerdo con los convenios que sobre el particular celebren con el Ejecutivo del Estado;
- VI. Las aportaciones que le corresponde cubrir a los núcleos de población que soliciten obras de agua potable o alcantarillado de acuerdo con los convenios que sobre el particular celebren con la comisión;
- VII. La capitalización de bienes y obras realizadas o adquiridas por créditos o contratos celebrados con personas físicas o morales, privadas, oficiales o sociales; o por el finiquito o término de concesiones, y
- VIII. Los demás bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier medio legal.

3.- OBJETIVOS

Conforme a lo establecido en el artículo 10 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, la revisión de la Cuenta Pública de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015 tuvo en lo conducente, los siguientes objetivos:

- I. Si los programas y su ejecución se ajustan a los términos y montos aprobados;
- II. Si las cantidades correspondientes a los ingresos o a los egresos, se ajustan o corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas;
- III. En su caso, el desempeño, eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos;
- IV. Si los recursos provenientes de financiamiento se obtuvieron en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables, y si se cumplieron los compromisos adquiridos en los actos respectivos;
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera;
- VI. Si en la gestión financiera se cumple con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; almacenes y demás activos y recursos materiales;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- VII. Si la recaudación, administración, manejo y aplicación de recursos estatales y municipales, y los actos, contratos, convenios, concesiones u operaciones que las entidades fiscalizadas celebren o realicen, se ajustan a la legalidad, y si no han causado daños o perjuicios en contra del Estado y Municipios en su hacienda pública o patrimonio o en el patrimonio de los entes públicos estatales o municipales;
- VIII. Las responsabilidades a que haya lugar;
- IX. La imposición de las sanciones resarcitorias correspondientes, y
- X. Verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas.

4.- ALCANCE

Como consecuencia de la información rendida por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, con relación a su gestión financiera correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se llevaron a cabo trabajos de investigación con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta aplicación.

Para lograr una mayor eficiencia en la revisión, se elaboró un programa de trabajo, cuyo alcance correspondió al **50%** de los Ingresos y Egresos que integran sus Estados Financieros por el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015. Asimismo, se estableció la comunicación necesaria con el personal del Organismo auditado.

Los trabajos mantuvieron rigor técnico e independencia de criterio, y se realizaron bajo procedimientos flexibles y normas adecuadas que permitieron elevar la calidad y profesionalismo de la revisión.

La revisión se llevó a cabo aplicando Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, así como en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia se incluyeron pruebas a los registros de contabilidad y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en las circunstancias, conforme a lo siguiente:

- Revisar en función de su naturaleza, el Estado Financiero relativo a los Ingresos percibidos y los Egresos que correspondieron a los mismos, por el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que las operaciones se hayan apegado a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y su Reglamento.
- Verificar que los Ingresos se hayan recibido y contabilizado conforme a las facturaciones diarias recibidas a través de las cajas receptoras habilitadas para estos Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Verificar que los Ingresos recibidos conforme a las facturaciones diarias recibidas a través de las cajas receptoras habilitadas hayan sido revisados, contabilizados y ejercidos conforme al Presupuesto de Egresos y normatividad existente al respecto.
- Analizar y revisar que los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa de los Egresos, se hayan elaborado conforme a la normatividad existente en materia contable y presupuestal.
- Analizar y revisar las cuentas de los Estados Financieros que por su naturaleza y/o importe posean importancia relativa.
- Revisar que el Ingreso y el Gasto Presupuestal estén sustentados con documentos comprobatorios y justificativos originales.
- Revisar que el Organismo se haya apegado a lo dispuesto en el Código Fiscal de la Federación y su Reglamento, respecto a los requisitos fiscales que deban contener los comprobantes de compras, gastos e inversiones.
- Revisar de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, que las inversiones en Bienes Muebles e Inmuebles estén debidamente registrados en Contabilidad, que sean propiedad del Organismo, se utilicen para los fines que les dieron origen, y que se encuentren bajo su resguardo.
- Revisar que las operaciones que requieran contratos, cotizaciones y licitaciones públicas se hayan elaborado conforme a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Quintana Roo.
- Verificación y análisis del Control Interno Administrativo y Contable.

5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO

De acuerdo a las disposiciones legales de obtener y controlar la información financiera, esta Entidad Fiscalizable se encuentra en proceso de implementación de las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales prácticas contables y bases de registro son las siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Conforme a las disposiciones legales vigentes de emitir información financiera, se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



BIENES MUEBLES E INMUEBLES (PATRIMONIO)

Las inversiones en bienes muebles e inmuebles, son consideradas como gasto de capital o de inversión y se registran en cuentas específicas del activo en el período de su adquisición al valor histórico original, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación. Tratándose de los bienes muebles únicamente se incluyen aquellos que reúnan las condiciones que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Los inventarios de estos bienes y sus resguardos respectivos se mantienen en controles de la misma administración.

INGRESOS

El registro de los Ingresos se realiza tendiente a la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

EGRESOS

Se registran conforme al Presupuesto de Egresos que se haya asignado mediante el presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 y son considerados como gasto, los bienes y servicios orientados en la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

RESULTADO DEL EJERCICIO

La diferencia de los Ingresos obtenidos con los Egresos realizados en el Ejercicio Presupuestal correspondiente, da como origen el Resultado del Ejercicio; cuando los Ingresos son mayores que los Egresos se obtiene una Utilidad, Superávit o Ahorro y cuando los Egresos son mayores que los Ingresos, se obtiene una Pérdida, Déficit o Desahorro.

6.- RESULTADOS

De conformidad con los artículos 10, 39, 60 fracciones XIV y XXI y 67 fracción XVII de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3° fracción XIV y 9° fracción VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se hizo del conocimiento a la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** de las observaciones y recomendaciones derivadas de la aplicación de los procedimientos de revisión, haciendo uso de todo medio lícito para tal efecto. Las observaciones fueron solventadas en su totalidad mediante la presentación de documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican. En tal sentido las cifras que se presentan en los Estados Financieros y sus notas que le son relativas, contemplan el impacto que en la información contable producen los aspectos que se indican.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Asimismo, se detectaron inconsistencias y deficiencias administrativas y de control interno que derivó que esta Auditoría Superior del Estado promoviera acciones, tales como: Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y Recomendaciones.

6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA

6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

La Cuenta Pública de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, fue presentada en tiempo y forma por el titular del Organismo, en los términos del artículo 7º de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo.

6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Este documento muestra la situación financiera de la Entidad Económica a una fecha determinada, en este caso al 31 de diciembre de 2015. (ANEXO No. 1)

6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, representa un importe total de **\$54,122,123.22** (Son: Cincuenta y Cuatro Millones Ciento Veintidós Mil Ciento Veintitrés Pesos 22/100 M.N.), y se conforma de la siguiente manera:

Efectivo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$835,273.29** (Son: Ochocientos Treinta y Cinco Mil Doscientos Setenta y Tres Pesos 29/100 M.N.), y corresponde a las asignaciones destinadas a los fondos fijos de la Dirección General y a los importes de las diversas cajas de cobranza en los Organismos Operadores de la Comisión, por los Ingresos obtenidos en los últimos días de diciembre.

Bancos/Tesorería

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$53,286,849.93** (Son: Cincuenta y Tres Millones Doscientos Ochenta y Seis Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Pesos 93/100



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



M.N.), originado por los ingresos propios relativos a la actividad del Organismo y que se reflejan en 37 cuentas de las instituciones: Banorte, HSBC, BBVA Bancomer, Banamex, Santander y Banco Interacciones.

6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$201,961,568.03** (Son: Doscientos Un Millones Novecientos Sesenta y Un Mil Quinientos Sesenta y Ocho Pesos 03/100 M.N.), los cuales corresponden principalmente a los derechos de cobro por operaciones propias de la Entidad, tales como contratos de servicios de agua potable, saneamiento, alcantarillado, tratamiento, recargos por servicio, créditos de tinacos rotoplas, documentos por cobrar por contratos celebrados con desarrolladoras inmobiliarias, así como contratos con los prestadores de servicios como hoteles y restaurantes, entre otros.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$16,081,875.85** (Son: Dieciséis Millones Ochenta y Un Mil Ochocientos Setenta y Cinco Pesos 85/100 M.N.), los cuales corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por parte de los empleados de los diversos Organismos Operadores por concepto de viáticos, compra de bienes y servicios, así como pago de estimaciones de las diversas obras de la Comisión pendientes de comprobar, entre otros.

Préstamos Otorgados a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$75,261.72** (Son: Setenta y Cinco Mil Doscientos Sesenta y Un Pesos 72/100 M.N.), los cuales corresponden a préstamos personales efectuados a los empleados mismos que se recuperan descuento vía nómina.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$271,948,921.39** (Son: Doscientos Setenta y Un Millones Novecientos Cuarenta y Ocho Mil Novecientos Veintiún Pesos 39/100 M.N.), y representa principalmente el importe pendiente de recuperar por concepto de Impuesto al Valor Agregado (IVA) de las facturas de los servicios que presta la Comisión y que los usuarios no han pagado, así como el IVA pendiente de acreditar ante la autoridad fiscal, por las operaciones realizadas por la Comisión.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.1.3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$1,196,250.00** (Son: Un Millón Ciento Noventa y Seis Mil Doscientos Cincuenta Pesos 00/100 M.N.), y corresponde a los pagos anticipados a cuenta de servicios pendientes de recibir por concepto de consultoría externa del sistema contable gubernamental.

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$49,362,730.74** (Son: Cuarenta y Nueve Millones Trescientos Sesenta y Dos Mil Setecientos Treinta Pesos 74/100 M.N.), y corresponde a los pagos anticipados a cuenta de bienes pendientes de recibir por los conceptos de material de laboratorio y productos químicos para el análisis y tratamiento del agua; material hidráulico para las tomas domiciliarias como tuberías de PVC, bombas y refacciones que son utilizados para los servicios que presta la Comisión, entre otros.

Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$66,322,644.71** (Son: Sesenta y Seis Millones Trescientos Veintidós Mil Seiscientos Cuarenta y Cuatro Pesos 71/100 M.N.), y corresponde a los pagos anticipados a cuenta de servicios pendientes de recibir por los conceptos de: ampliación de obras pluviales urbanas, reforzamiento y ampliación de sistemas de abastecimientos de agua y de drenaje sanitario, maquinaria y equipo de bombeo y mantenimiento, entre otros.

6.1.2.1.1.4.- ALMACÉN

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$59,026,148.05** (Son: Cincuenta y Nueve Millones Veintiséis Mil Ciento Cuarenta y Ocho Pesos 05/100 M.N.), y representa las compras principalmente de material hidráulico y sanitario, material eléctrico, refacciones, herramientas, papelería, productos químicos, y artículos varios, efectuadas por la Comisión para desarrollar eficientemente sus funciones y que se concentran en el almacén.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.1.5.- ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$(12,130,701.45)** (Son: Doce Millones Ciento Treinta Mil Setecientos Un Pesos 45/100 M.N.), y corresponde a la estimación de cobro dudoso de las cuentas por cobrar por servicios propios, deudores diversos, viáticos y préstamos a empleados.

Estimación por Pérdidas de Inventarios

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$(1,043,632.52)** (Son: Un Millón Cuarenta y Tres Mil Seiscientos Treinta y Dos Pesos 52/100 M.N.), y corresponde a la estimación de pérdida o disminución en almacén, debido a deterioro o merma de los materiales.

6.1.2.1.1.6.- ACTIVO NO CIRCULANTE

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$4,556,529,318.14** (Son: Cuatro Mil Quinientos Cincuenta y Seis Millones Quinientos Veintinueve Mil Trescientos Dieciocho Pesos 14/100 M.N.), y corresponde al valor de todos los Bienes Muebles e Inmuebles adquiridos y construidos por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, para desarrollar eficientemente sus funciones, menos la disminución monetaria del valor de los bienes muebles y de los activos intangibles de la Comisión que se desgastan por el uso, el transcurso del tiempo o por obsolescencia.

6.1.2.1.1.7.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$13,915,359.36** (Son: Trece Millones Novecientos Quince Mil Trescientos Cincuenta y Nueve Pesos 36/100 M.N.), y corresponde a la provisión de sueldos y salarios del mes de enero y a la segunda parte de aguinaldo pendiente de pagar a los empleados de la Comisión.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$118,634,157.17** (Son: Ciento Dieciocho Millones Seiscientos Treinta y Cuatro Mil Ciento Cincuenta y Siete Pesos 17/100 M.N.), derivado de los compromisos pendientes de liquidar al cierre del Ejercicio y que fueron provisionados para su pago, por la adquisición de bienes y servicios relacionados directamente con las funciones de los Organismos Operadores de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$62,115,654.54** (Son: Sesenta y Dos Millones Ciento Quince Mil Seiscientos Cincuenta y Cuatro Pesos 54/100 M.N.), y corresponde principalmente a los pagos pendientes de realizar por concepto de Seguridad Social como son: Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), Cesantía y Vejez, Préstamos del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT), Préstamo Fondo de Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE), así como el Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, el IVA Traslado y el Impuesto Especial Sobre Nómina (IESN) pendientes de pago ante las instituciones correspondientes y el Fondo de Ahorro pendiente de pago a los trabajadores.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$176,746,942.73** (Son: Ciento Setenta y Seis Millones Setecientos Cuarenta y Seis Mil Novecientos Cuarenta y Dos Pesos 73/100 M.N.), y está integrado principalmente por la provisión de gastos pendientes de pagar tales como: estudios a los Estados Financieros, derecho de extracción de agua a la Comisión Nacional del Agua, arrendamiento de equipo de operación, retenciones por créditos otorgados a los trabajadores por diversas instituciones, fondo de ahorro, impuestos no retenidos del mes de diciembre, servicio de vigilancia, estudios y proyectos relacionados con el agua, servicio de reparación del equipo de operación, entre otros.

6.1.2.1.1.8.- PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$10,195,224.64** (Son: Diez Millones Ciento Noventa y Cinco Mil Doscientos Veinticuatro Pesos 64/100 M.N.), y corresponde al cobro anticipado del servicio de suministro de agua y saneamiento, el cual es pagado por los usuarios de manera voluntaria.

6.1.2.1.1.9.- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$560,000,000.00** (Son: Quinientos Sesenta Millones de Pesos 00/100 M.N.), y corresponde a un crédito bancario otorgado a la Comisión para cubrir estimaciones de obras pendientes de pago y para cubrir el adeudo de diversos pasivos contraídos por concepto de inversión productiva, según decreto número 326 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, de fecha 15 de octubre de 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.1.10.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este concepto dentro del Estado de Posición Financiera, está integrado por las adquisiciones y donaciones de Activo No Circulante, los Resultados de los Ejercicios Anteriores hasta el Ejercicio Fiscal 2014 y el Resultado del Ejercicio Fiscal 2015, derivado de las comparaciones presupuestales de los Ingresos obtenidos con los Egresos aplicados. Al 31 de diciembre de 2015, este concepto representa un importe total de **\$4,321,845,169.44** (Son: Cuatro Mil Trescientos Veintiún Millones Ochocientos Cuarenta y Cinco Mil Ciento Sesenta y Nueve Pesos 44/100 M.N.), y se conforma de la siguiente manera:

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$5,615,630,196.32** (Son: Cinco Mil Seiscientos Quince Millones Seiscientos Treinta Mil Ciento Noventa y Seis Pesos 32/100 M.N.), y se encuentra conformado por los bienes que integran el Activo No Circulante de la Comisión y son los gastos de naturaleza fija, correspondientes a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y por concepto de Obra Pública, que incluye las aportaciones y donaciones del Gobierno Federal, Estatal y Municipal, así como de terceros.

PATRIMONIO GENERADO

Resultado de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$(1,049,119,417.74)** (Son: Mil Cuarenta y Nueve Millones Ciento Diecinueve Mil Cuatrocientos Diecisiete Pesos 74/100 M.N.), y corresponde al Ahorro o Desahorro presupuestal acumulado durante los Ejercicios Fiscales en la vida de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** hasta el 31 de diciembre de 2014.

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2015, la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, presenta un Desahorro de **\$(244,665,609.14)** (Son: Doscientos Cuarenta y Cuatro Millones Seiscientos Sesenta y Cinco Mil Seiscientos Nueve Pesos 14/100 M.N.), que es la diferencia entre el total de Ingresos y Egresos obtenidos y aplicados respectivamente durante el Ejercicio.

6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Este documento presenta los Ingresos y Egresos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015. (ANEXO No. 2)



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

6.1.2.2.1.1.- INGRESOS

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, obtuvo Ingresos por un total de **\$411,504,266.27** (Son: Cuatrocientos Once Millones Quinientos Cuatro Mil Doscientos Sesenta y Seis Pesos 27/100 M.N.), y corresponden a los Ingresos recibidos por sus actividades propias, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	Importe	Porcentaje
INGRESOS DE GESTIÓN		
DERECHOS		
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	\$ 2,275,219.78	00.56
Derechos por Prestación de Servicios	261,033,944.80	63.44
Accesorios	15,715,859.05	03.81
Otros Derechos	60,518,756.00	14.70
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público	124,379.60	00.03
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	77,233.36	00.01
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	3,585,775.81	00.87
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	57,000,000.00	13.86
OTROS INGRESOS		
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	666.00	00.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	13,666.14	00.00
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en "Efectivo y Equivalentes"	6,861.03	00.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Concepto	Importe	Porcentaje
Otros Ingresos Varios	11,151,904.70	02.72
TOTAL INGRESOS	\$ 411,504,266.27	100%

INGRESOS DE GESTIÓN

DERECHOS

Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público

Es el importe que cobra la Comisión a Desarrollos Hidráulicos de Cancún, S.A de C.V., por la supervisión de la actuación de la concesionaria en la zona norte.

Derechos por Prestación de Servicios

Es el importe de la facturación por servicios realizados a usuarios domésticos, comerciales e industriales tales como: agua potable, saneamiento, alcantarillado, entre otros.

Accesorios

Es el importe cobrado a usuarios domésticos, comerciales e industriales, principalmente por las multas, gastos de ejecución, recargos y actualizaciones, derivados por incumplimiento en sus pagos.

Otros Derechos

Es el importe de la facturación por otros servicios realizados a usuarios domésticos, comerciales e industriales, tales como: reconexión de servicio, agua en pipa, constancias de no adeudo, agua residual, aportación para obras de cabecera, litros por segundo agua por fraccionamientos, litros por segundo agua a grandes consumidores, contratos de agua, cambios de propietario, venta de medidores, entre otros.

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público

El saldo lo conforman los intereses financieros a favor por saldos en las cuentas bancarias de la Comisión.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

Son los ingresos derivados de la venta de bases de licitaciones por concursos de adquisición de bienes o servicios, venta de agua litros por segundo, convenios con desarrolladores para obra pública, conducción de agua potable para obras de infraestructura y construcción de plantas de tratamiento en los municipios del estado.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Participaciones y Aportaciones

Corresponde al importe de los ingresos obtenidos a través de la celebración de convenios de pagos con la CONAGUA para supervisión de obras con aportación Federal y Estatal como son del programa PROSSAPYS (Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales), programa APASZU (Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas), programa PROTAR (Programa de Tratamiento de Aguas Residuales), así como también el Programa Agua Limpia, Cultura del Agua, Consejo de Cuenca Tulum y Consejo de Cuenca Río Hondo.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Corresponde al importe de los ingresos que le proporcionaron a la Comisión por parte del Gobierno del Estado como apoyo para gasto corriente.

OTROS INGRESOS

Ingresos Financieros

Son los recursos derivados por rendimientos bancarios de las cuentas bancarias específicamente de los organismos operadores de Othón P. Blanco y Bacalar.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Es el importe generado por los descuentos o bonificaciones otorgados por diversos proveedores a la Comisión sobre adquisiciones de bienes y servicios, redondeos por cobranza y a los depósitos de usuarios no identificados.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.2.1.2.- EGRESOS

Las Erogaciones realizadas por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendieron a un total de **\$656,169,875.41** (Son: Seiscientos Cincuenta y Seis Millones Ciento Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Setenta y Cinco Pesos 41/100 M.N.) y se integra conforme a los siguientes conceptos del Gasto:

Concepto	Importe	Porcentaje
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	\$ 284,065,973.95	43.29
Materiales y Suministros	14,888,650.06	02.27
Servicios Generales	140,687,833.82	21.45
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
Comisiones de la Deuda Pública	601.50	00.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	216,525,973.61	32.99
Otros Gastos	842.47	00.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 656,169,875.41	100%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

Son las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en la Comisión como son: Sueldo al personal de Base y Confianza, Aguinaldos, Quinquenio, Prima Vacacional, Compensaciones, Estímulos al personal, Canasta Básica, Fondo de Ahorro, Apoyo de Transporte y Vivienda, etc., así como los pagos por concepto de Seguridad Social derivado de los servicios que corresponde a la Comisión cubrir ante las instituciones públicas de Seguridad Social en los términos de las disposiciones legales en vigor, como son: Fondo para retiro ISSSTE e IMSS, Seguro de Salud ISSSTE Patronal, Cesantía y Vejez, Fondo de la Vivienda al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE), Indemnización por Riesgo Laboral, entre otros.

Materiales y Suministros

Son las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos requeridos por la Comisión para el desempeño de sus actividades administrativas y productivas, por ejemplo:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Papelería y Consumibles de Oficina, Material de Limpieza, Publicaciones Impresas, Alimentos para el Personal Institucional, Artículos Plásticos para la Construcción, Productos Químicos Básicos, Combustibles, Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, entre otros.

Servicios Generales

Son las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios indispensables para el funcionamiento de la Comisión y que se contraten a particulares o a instituciones del propio sector público, por ejemplo: Energía Eléctrica, Servicio de Telefonía Tradicional, Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Arrendamiento de Equipo de Transporte, Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados, Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas, Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales, Servicios de Consultoría Administrativa y Científica, Servicios Bancarios y Financieros, Servicios Comerciales (Fletes, Maniobras), Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte, Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Impuestos y Derechos, Impuesto Sobre Nómina (3%), Otros Servicios Generales, entre otros.

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Comisiones de la Deuda Pública

El importe corresponde a las comisiones bancarias por el manejo de las cuentas de la Comisión.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas

Representa el valor de las depreciaciones de conformidad a las disposiciones fiscales de los bienes muebles y amortizaciones de los activos intangibles que la Comisión requiere para el desempeño de sus actividades.

Otros Gastos

Son diferencias que se originan entre lo recaudado y lo registrado, ocasionadas por el redondeo o por sobrantes en los cortes de caja.

6.1.3. ANÁLISIS PRESUPUESTAL

Se verificó la congruencia entre el presupuesto estatal y federal ministrado y el recibido por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, como se detalla a



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



continuación, señalando en su caso la justificación de la desviación o variación en su importe total.

Presupuesto Estatal Ministrado-Registrado					
Mes	Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación		Registrado en Estados Financieros		Variación
Enero	\$	0.00	\$	0.00	\$ 0.00
Febrero		0.00		0.00	0.00
Marzo		0.00		0.00	0.00
Abril		0.00		0.00	0.00
Mayo		0.00		0.00	0.00
Junio		0.00		0.00	0.00
Julio		0.00		0.00	0.00
Agosto		0.00		0.00	0.00
Septiembre		0.00		0.00	0.00
Octubre		0.00		0.00	0.00
Noviembre		399,200.00		399,200.00	0.00
Diciembre		40,000,000.00		40,000,000.00	0.00
Total	\$	40,399,200.00	\$	40,399,200.00	\$ 0.00

Presupuesto Federal Ministrado-Registrado					
Mes	Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación		Registrado en Estados Financieros		Variación
Enero	\$	0.00	\$	0.00	\$ 0.00
Febrero		0.00		0.00	0.00
Marzo		0.00		0.00	0.00
Abril		0.00		0.00	0.00
Mayo		8,000,000.00		8,000,000.00	0.00
Junio		0.00		0.00	0.00
Julio		5,000,000.00		5,000,000.00	0.00
Agosto		4,000,000.00		4,000,000.00	0.00
Septiembre		0.00		0.00	0.00
Octubre		0.00		0.00	0.00
Noviembre		399,200.00		399,200.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Presupuesto Federal Ministrado-Registrado			
Mes	Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación	Registrado en Estados Financieros	Variación
Diciembre	0.00	0.00	0.00
Total	\$ 17,399,200.00	\$ 17,399,200.00	0.00

6.2.- AUDITORÍA DE OBRA PÚBLICA

6.2.1.- OBJETIVOS

La revisión de la Cuenta Pública 2015, correspondiente a las obras ejecutadas por la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, con fundamento en el artículo 10 Fracciones VI, VII y VIII de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, tiene por objeto determinar:

- Si en la gestión financiera se cumplió con las Leyes, Decretos, Reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de Obra Pública, así como con las cláusulas contractuales en su caso
- Si en la licitación y adjudicación de los contratos correspondientes se observó la normatividad aplicable y se cumplió con el objetivo de asegurar para la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad, y demás circunstancias pertinentes
- Si en la ejecución de las obras y el ejercicio de los contratos fueron adecuados y eficientes, apegados a las cláusulas contractuales y se observó la normatividad correspondiente.
- Si los presupuestos de la obra pública por contrato se aplicaron correctamente y se justificaron las variaciones y modificaciones ocurridas, mediante los convenios o autorizaciones correspondientes
- Si en los sistemas de control interno y contable que regulan la función aseguran la calidad de los trabajos, la razonabilidad de los costos y la confiabilidad de la información, relativa a la inversión de Obra Pública realizada por Contrato.
- Si la entrega - recepción de las obras, ejecutadas por contrato, se realizaron conforme a la normatividad aplicable; se otorgaron las garantías correspondientes; se entregaron las



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



obras a las áreas responsables de su operación y mantenimiento, y hayan sido consideradas en los registros patrimoniales de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** o de las dependencias que reciben las obras de acuerdo a la legislación aplicable.

- Si los controles de las estimaciones de cada obra, se encuentran conciliados contra los auxiliares contables de cada una y sus controles presupuestarios
- Si los conceptos de obra pagados, seleccionados para su revisión, están efectivamente ejecutados de acuerdo con la revisión física de los mismos.
- Si las obras se realizaron con la calidad (materiales y acabados) que se establece en el proyecto y especificaciones, de acuerdo con las características y tipo de trabajos de que se trate.
- Si el estatus reportado para las obras (terminadas, en proceso o suspendidas), corresponde con el observado en campo determinando en el caso de las dos últimas, las causas de la situación observada.
- Si las obras terminadas se encuentran operando adecuadamente.
- Si las metas físicas autorizadas para cada obra se alcanzaron.
- Si en la ejecución de las obras tuvo algún impacto ambiental desfavorable, en el entorno en que se ubican.
- Si en la ejecución de las obras cumplió los objetivos y expectativas.

6.2.2.- IMPORTE DE OBRA PÚBLICA

En la revisión efectuada a la cuenta pública del ejercicio fiscal 2015, la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, se determinó un universo conforme al origen de los ingresos que se indican a continuación:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



No.	Fuente de Financiamiento	Importe
1.-	Programa de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas 2015. (APASZU)	\$ 51,192,697.60
2.-	Programa de Infraestructura Indígena 2015. (PROII)	81,338,780.91
3.-	Programa para la Sostenibilidad de los Servicios de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales 2015. (PROSSAPYS)	31,533,773.47
4.-	Programa de Tratamiento de Aguas Residuales 2015. (PROTAR)	10,454,054.23
5.-	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas 2015. (FAFEF)	23,556,214.39
6.-	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal 2015. (FISE)	26,852,918.08
7.-	Generación Interna de Caja 2015. (GIC)	64,433,983.93
8.-	Empréstito Bancario Estatal 2015. (DECRETO 155)	10,605,384.71
9.-	Empréstito Bancario CAPA 2015. (DECRETO 326)	560,000,000.00
Total		\$ 859,967,807.32

Del importe de obra pública realizado con recursos estatales, se procedió a la fiscalización por un importe de **\$125,448,501.11** (Son: Ciento Veinticinco Millones Cuatrocientos Cuarenta y Ocho Mil Quinientos Un Pesos 11/100 M.N.)

Fondo	Obra Pública
FAFEF	\$ 23,556,214.39
FISE	26,852,918.08
GIC	64,433,983.93
DECRETO 155	10,605,384.71
Total Revisado	\$ 125,448,501.11

Este alcance corresponde a la relación de obras y comprobación del gasto de inversión recibido de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, el cual fue auditado documentalmente para verificar que las erogaciones estén debidamente comprobadas y justificadas cumpliendo con todos los requisitos fiscales.

Por otra parte, se destinaron recursos por un importe de **\$174,519,306.21** (Son: Ciento Setenta y Cuatro Millones Quinientos Diecinueve Mil Trescientos Seis Pesos 21/100 M/N) asignadas a obra pública ejecutadas por medio de convenios con Dependencias Federales, para ejercer los programas: APASZU, PROTAR, PROSSAPYS y PROII, mismos que no fueron auditados por no estar dentro de la competencia y facultades de este Órgano de Fiscalización Superior.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



También se determinó solicitar información del Decreto 326, con la finalidad de fiscalizar los recursos por **\$560,000,000.00** (Son: Quinientos Sesenta Millones de Pesos 00/100 M.N.) autorizado por la XIV Legislatura.

6.2.3.- IMPORTE AUDITADO

De los recursos estatales, se revisó documentalmente una muestra por **\$685,448,501.11** (Son: Seiscientos Ochenta y Cinco Millones Cuatrocientos Cuarenta y Ocho Mil Quinientos Un Pesos 11/100 M.N.) que representan el 100% de los recursos asignados a obra pública y del empréstito del Decreto 326.

6.2.4.- RESUMEN GENERAL DE OBSERVACIONES DE OBRA PÚBLICA.

Concepto	Total Observado
Pagos en Exceso	\$ 996,976.35
Faltante de Documentación que Acredita la Estimación	12,750,895.66
Documentación Faltante o Improcedente de la Comprobación y Justificación del Gasto Público	617,285,104.90
Total Importe Observado	\$ 631,032,976.91

6.2.5.- ESTADO EJECUTIVO DE SOLVENTACIONES

Como resultado de la fiscalización de los recursos propios, se realizaron observaciones por **\$631,032,976.91** (Son: Seiscientos Treinta y Un Millones Treinta y Dos Mil Novecientos Setenta y Seis Pesos 91/100 M.N.), mismos que fueron solventados en su totalidad con la documentación correspondiente, conforme lo establece el artículo 40 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo.

Respecto al Decreto 326, por los **\$560,000,000.00** (Son: Quinientos Sesenta Millones de Pesos 00/100 M.N.) autorizado por la XIV Legislatura, se determinó que dicho empréstito fue recibido con fecha 15 de diciembre de 2015 y por ejercer en el ejercicio fiscal 2016, por lo que será sujeta a la fiscalización en la presentación de la cuenta pública 2016, para dar cumplimiento a los principios de anualidad y posterioridad de conformidad a lo establecido en la Ley del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Quintana Roo.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



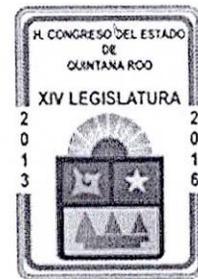
Observación	Importe Observado	Modalidades de Solventación		Pendiente de Solventar
		Documental	Reintegros	
Generación Interna de Caja				
Documentación Faltante o Improcedente de la Comprobación y Justificación del Gasto Público	\$ 57,285,104.90	\$ 57,285,104.90	\$ 0.00	\$ 0.00
Decreto 326				
Documentación Faltante o Improcedente de la Comprobación y Justificación del Gasto Público	560,000,000.00	560,000,000.00	0.00	0.00
Decreto 155				
Faltante de Documentación que Acredita la Estimación	3,016,392.19	3,016,392.19	0.00	0.00
FAFEF				
Faltante de Documentación que Acredita la Estimación	9,734,503.47	9,734,503.47	0.00	0.00
Pagos en Exceso	996,976.35	996,976.35	0.00	0.00
Totales	\$631,032,976.91	\$631,032,976.91	\$ 0.00	\$ 0.00

7.- CONCLUSIONES

- I. El ejercicio del presupuesto se ajustó a los términos y montos aprobados por el Consejo Directivo.
- II. Las cantidades correspondientes a los Ingresos y a los Egresos fueron aplicados conforme a las necesidades propias de la Entidad, se ajustaron y corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto para el Ejercicio Fiscal 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- III. La Auditoría al Desempeño, en sus vertientes de eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos para esta Entidad, no fue llevada a cabo, dado que la muestra seleccionada para este ejercicio no incluyó esta Entidad, debido a que esta Auditoría Superior del Estado cuenta con una limitada estructura para este tipo de auditorías, la cual es insuficiente para cubrir todas las entidades fiscalizables.
- IV. Se determinó que en el Ejercicio Fiscal 2015 la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, obtuvo un financiamiento mediante el decreto 326 de fecha 15 de octubre de 2015 destinado a inversión pública productiva en términos del artículo 3 fracción XIV de la ley de Deuda Pública del Estado de Quintana Roo.
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera es congruente con sus objetivos.
- VI. En la gestión financiera se cumplieron con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación de bienes muebles e inmuebles, y demás activos y recursos materiales. En relación a Obra Pública se verificó la existencia física de las obras seleccionadas y se comprobó que se efectuaron de conformidad a la normatividad vigente.
- VII. La **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo** tuvo aplicación de recurso Estatal y la administración, manejo y aplicación de recursos por Ingresos Propios, la celebración de contratos, convenios u operaciones que la Entidad Fiscalizada realizó, se ajustan a la legalidad sin causar daños o perjuicios en contra del patrimonio, excepto por lo señalado en el apartado 6 de este Informe.
- VIII. No se determinaron responsabilidades financieras debido a que los cuestionamientos efectuados a las operaciones, en el proceso de revisión y análisis de la cuenta pública fueron documentados y/o justificados oportunamente.
- IX. No se impusieron sanciones resarcitorias debido a que los cuestionamientos relativos a las operaciones financieras fueron atendidos oportunamente, en su totalidad, mediante documentos que técnicamente los comprueban y/o los justifican.
- X. No se efectuó la revisión del cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas, debido a que esta Entidad no formó parte de la muestra a auditar en materia de desempeño, dada la limitada disposición de recursos humanos, materiales y financieros para cubrir la totalidad de las Entidades Fiscalizables.

Con base en los resultados derivados de las actividades de fiscalización correspondientes a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2015 de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, se considera la existencia de los elementos suficientes para emitir el siguiente dictamen:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



8.- DICTAMEN

Hemos concluido la revisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, y el Estado de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**. El examen se realizó con base en las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, incluyendo pruebas de registro de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, teniendo cuidado de observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las Leyes aplicables.

En nuestra opinión, con fundamento en la evaluación que se practicó y que incluye el cumplimiento de las disposiciones estatales vigentes, los Estados Financieros que se acompañan, y que son responsabilidad de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, comprenden en su caso las modificaciones propuestas por la Auditoría Superior del Estado, presentan en forma razonable la situación financiera, así como los **Ingresos** por **\$411,504,266.27** (Son: Cuatrocientos Once Millones Quinientos Cuatro Mil Doscientos Sesenta y Seis Pesos 27/100 M.N.), y los **Egresos** por **\$656,169,875.41** (Son: Seiscientos Cincuenta y Seis Millones Ciento Sesenta y Nueve Mil Ochocientos Setenta y Cinco Pesos 41/100 M.N.), derivados de la gestión financiera de la **Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo**, durante el Ejercicio Fiscal 2015, de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados consistentemente durante el período revisado.

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

C.P. FÉLIX JAVIER ZETINA GONZÁLEZ





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



9.- ANEXOS



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 1)

ACTIVO

Circulante

Efectivo y Equivalentes

Efectivo	\$	835,273.29
Bancos/Tesorería		53,286,849.93
Total Efectivo y Equivalentes	\$	54,122,123.22

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$	201,961,568.03
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		16,081,875.85
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		75,261.72
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		271,948,921.39

Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes \$ **490,067,626.99**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$	1,196,250.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		49,362,730.74
Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo		66,322,644.71

Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios \$ **116,881,625.45**

Almacén

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$	59,026,148.05
Total Almacén	\$	59,026,148.05

PASIVO

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	13,915,359.36
Proveedores por Pagar a Corto Plazo		118,634,157.17
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		62,115,654.54
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		176,746,942.73

Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ **371,412,113.80**

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$	10,195,224.64
Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$	10,195,224.64

Total Circulante \$ **381,607,338.44**

No Circulante

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Documentos Comerciales por pagar a Largo Plazo	\$	560,000,000.00
--	----	----------------

Total Documentos por Pagar a Largo Plazo \$ **560,000,000.00**

Total No Circulante \$ **560,000,000.00**

Total Pasivo \$ **941,607,338.44**

Hacienda Pública/Patrimonio

Patrimonio Contribuido



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos

Circulantes

Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ (12,130,701.45)
Estimación por Pérdidas de Inventarios	(1,043,632.52)

Total Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos \$ **(13,174,333.97)**

Circulantes

Total Activo Circulante \$ **706,923,189.74**

No Circulante

Bienes Inmuebles

Terrenos	\$ 289,821,367.41
Edificios No Habitacionales	99,674,763.38
Infraestructura	4,103,303,486.58
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	857,960,529.24

Total Bienes Inmuebles \$ **5,350,760,146.61**

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 34,181,824.28
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,897,935.32
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,123,321.65
Equipo de Transporte	56,025,497.86
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	50,775,539.51

Total Bienes Muebles \$ **145,004,118.62**

Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes

Depreciación Acumulada de Inmuebles	\$ (1,389,823,685.32)
Depreciación Acumulada Muebles	(116,386,696.98)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(400,683.57)

Total Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes \$ **(1,506,611,065.87)**

Activos Diferidos

Otros Activos Diferidos	\$ 351,313.91
-------------------------	---------------

Total Activos Diferidos \$ **351,313.91**

Aportaciones

Gobierno Federal	\$ 3,482,857,974.47
Gobierno Estatal	1,477,719,402.91
Gobierno Municipal	7,755,928.53

Patrimonio Aportado por Desarrolladores	161,344,114.38
Patrimonio Aportado por Desarrollos Hidráulicos de Cancún, S.A. de C.V.	83,807,698.93
Patrimonio Aportado por INFOVIR	1,475,622.18
Patrimonio Aportado Bienes Muebles	17,928,328.09
Patrimonio aportado FONDEN y Cuencas	9,445,903.66
Total Aportaciones	\$ 5,242,334,973.15

Donaciones de Capital

Gobierno Federal	\$ 66,734,006.13
Gobierno Estatal	23,802,924.36
Patrimonio Donado por Particulares	2,875,000.00
Total Donaciones de Capital	\$ 93,411,930.49

Actualizaciones del Patrimonio

Actualización Patrimonial por Regulación	\$ 279,877,081.18
Actualización Patrimonial por Levantamiento de Inventario	6,211.50
Total Actualizaciones del Patrimonio	\$ 279,883,292.68
Total Patrimonio Contribuido	\$ 5,615,630,196.32

Patrimonio Generado

Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (1,049,119,417.74)
Resultado del Ejercicio	(244,665,609.14)
Total Patrimonio Generado	\$ (1,293,785,026.88)

Total Hacienda Pública/Patrimonio \$ **4,321,845,169.44**



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Otros Activos No Circulantes

Aportación Generación Interna de \$ 567,024,804.87

Caja (GIC)

Total Otros Activos No Circulantes \$ 567,024,804.87

Total No Circulante \$ 4,556,529,318.14

Total Activo \$ 5,263,452,507.88

Total Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio

\$ 5,263,452,507.88



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 2)

INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN

DERECHOS

Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de \$ Bienes de Dominio Público	2,275,219.78
Derechos por prestación de Servicios	261,033,944.80
Accesorios	15,715,859.05
Otros Derechos	60,518,756.00

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE

Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público	124,379.60
---	------------

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	77,233.36
---	-----------

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Participaciones y Aportaciones

Convenios	3,585,775.81
-----------	--------------

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidios y Subvenciones	57,000,000.00
--------------------------	---------------

OTROS INGRESOS

Ingresos Financieros

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	666.00
---	--------

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	13,666.14
Diferencias por Tipo cambio a Favor en "Efectivo y Equivalentes"	6,861.03
Otros Ingresos Varios	11,151,904.70

TOTAL INGRESOS

\$ 411,504,266.27



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales	\$	284,065,973.95
Materiales y Suministros		14,888,650.06
Servicios Generales		140,687,833.82

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Comisiones de la Deuda Pública		601.50
--------------------------------	--	--------

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas		216,525,973.61
Otros Gastos		842.47

**TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
DESAHORRO DEL EJERCICIO**

\$ 656,169,875.41
\$ (244,665,609.14)

INFORMACIÓN ADICIONAL

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

ÍNDICE

PÁGINA

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES 3
Fondo Fijo, Fondo Cajas y Bancos/Tesorería
- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES 5
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, Préstamos Otorgados a Corto Plazo y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo
- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS 10
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo, Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo y Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo
- ALMACÉN 12
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo
- ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES 12
- ACTIVO NO CIRCULANTE 13
- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO 15
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
- PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO 28
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo
- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO 28
Documentos Comerciales por pagar a Largo Plazo

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

ANÁLISIS DE LOS INGRESOS

- DERECHOS 29
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público, Derechos por prestación de servicios, Accesorios y Otros Derechos
- PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE 30
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público
- INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS 31
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados
- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, 31

ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Participaciones y Aportaciones y Transferencias, Asignaciones,
Subsidios y Otras Ayudas

- OTROS INGRESOS 31
Ingresos Financieros y Otros Ingresos y Beneficios Varios

ANÁLISIS DE LOS GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 32

- SERVICIOS PERSONALES 32
- MATERIALES Y SUMINISTROS 33
- SERVICIOS GENERALES 33
- INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 35
Comisiones de la Deuda Pública
- OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS 35
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones
y Reservas y Otros Gastos

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015 36

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

EJERCICIO FISCAL 2015

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo

Concepto	Importe
Fondo Fijo	
Alicia Tapia Montejo	\$ 23,703.00
Dulce Anabel Santos Canto	139.69
Marco Antonio López Parra	69.09
Nancy Leticia Cervera Alamilla	366.63
Nelsy Marlín Cebada Delgado	5,000.00
Oscar Flores Arango	23,704.17
Janeth Elizabeth Yam Pool	78,072.68
Alberto William de Jesús Daguer Baqueiro	3,277.33
Gustavo de Jesús Guerrero Ortiz	15,000.00
Suma Fondo Fijo	\$ 149,332.59
Fondo Cajeras	
Abril Yanire Dzay Chulím	\$ 1,000.00
Aurora Margarita Duarte	5,300.00
Gustavo Pérez Solís	26,782.33
Henry Novelo Bacab	15,000.00
Laura Beatriz Cano Briceño	21,152.72
Laura Guadalupe Rivero Cárdenas	2,010.00
Lidia López Peche	29,032.43
Marco Antonio López Parra	14,517.01
María Cruz García Tiquet	7,238.91
María Elena Vicencio Ovando	46,310.09
Norma Angélica Miranda Cherlín	1,000.00
Patricia Pech Segovia	24,308.20
Patricia Pompeyo Valdés	81,096.93
Raúl Marcial López Osorio	218,832.24
Teresita de Jesús Pacheco Méndez	500.00
Daniel Zapata Angulo	144,160.64
Aurora Margarita Noh Caamal	6,532.11
José Suárez Arreola	41,167.09
Suma Fondo Cajeras	\$ 685,940.70
Total Efectivo	\$ 835,273.29

Bancos/Tesorería

Concepto	Importe
Bancos Moneda Nacional	
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0684170138 Nómina Pasivos \$ Laborales Dirección General	485.22
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0899132716 Recaudadora DRAEF (Dirección de Recuperación de Adeudo Fiscal)	37,159.79
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0121330138 Programa PRODDER 2013 (Programa de Devolución de Derechos)	173,715.30
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0110336871 Gasto Corriente Organismo Operador Othón P. Blanco	20,041.53
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0653884020 Recaudadora Othón P. Blanco	24,535.73
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0110348687 Gasto Corriente Organismo Operador Cozumel	67,240.05
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0653882129 Recaudadora Cozumel	136,617.10
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0829352164 Recaudadora Cozumel (Dólares)	336,038.54
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0121856160 Gasto Corriente Organismo Operador Solidaridad	480,578.16
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0119900864 Inversión Dirección General	352,167.51
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0653884990 Recaudadora Solidaridad	254,326.16
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0829355839 Recaudadora Solidaridad (Dólares)	45,680.32
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0144236211 Gastos Obra Pública Dirección General	668.34
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0123456789 Fondo de Inversión Dirección General	403,622.92
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0742009947 Gasto Corriente (Cuenta de Cheques) Dirección General	13,648.61
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0156016649 Programa Agua Limpia y Cultura del Agua	9,856.18
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0110348333 Gasto Corriente Dirección General	23,112.72
Banco Mercantil del Norte, S.A. Cuenta 0189221133 Cuenca Tulum	112,196.04
HSBC México, S.A. Cuenta 4030474092 Recaudadora DRAEF (Dirección de Recuperación de Adeudo Fiscal)	2,869.21
HSBC México, S.A. Cuenta 6417577875 Inversión Dirección General	7,509,047.48
HSBC México, S.A. Cuenta 4021219761 Gasto Corriente Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto	7,364.70
HSBC México, S.A. Cuenta 4021141247 Recaudadora Felipe Carrillo Puerto	93,601.30

Concepto	Importe
HSBC México, S.A. Cuenta 4021219811 Gasto Corriente José Ma. Morelos	18,619.56
HSBC México, S.A. Cuenta 4021141239 Recaudadora José Ma. Morelos	611.27
Banco Interacciones, S.A. Cuenta 0300167185 Ingresos Crédito Bancario Dirección General	18,226,767.74
Banco Interacciones, S.A. Cuenta 0300170410 Fondo de Reserva Dirección General	18,400,000.00
Banco Santander, S.A. Cuenta 65503881811 Recaudadora Efectivo Dirección General	56,718.11
Banco Santander, S.A. Cuenta 65503881873 Recaudadora Transferencias Dirección General	438,274.73
Banco Santander, S.A. Cuenta 515003182708 Fideicomiso de Inversión Dirección General	5,895.41
Banco Nacional de México, S.A. Cuenta 6432415269 Recaudadora Dirección General	709,523.46
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta 0106517854 Gasto Corriente Dirección General	5,158,346.29
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta 0186699081 Recaudadora Organismo Operador Othón P. Blanco	10,327.89
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta 0186699464 Recaudadora Organismo Operador Cozumel	58,658.34
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta 0186699375 Recaudadora Bacalar	77,458.58
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta 0160577960 Gasto Corriente Organismo Operador Lázaro Cárdenas	6,592.21
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta 0166312446 Gasto Corriente Organismo Operador Tulum	12,654.66
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta 0199595139 Gasto Corriente Organismo Operador Bacalar	1,828.77
Total Bancos/Tesorería	\$ 53,286,849.93
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 54,122,123.22

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Agua	\$ 123,363,427.72
Saneamiento	19,886,860.65
Alcantarillado	1,241,363.72
Tratamiento	734,265.36
Recargos	3,749,186.19
IVA Facturado	7,712,688.55
Cartera Donada Desarrollos Hidráulicos de Cancún (DHC)	269,776.80

Concepto	Importe
Uso de Infraestructura	97,321.72
Cartera CAPA 93	1,293,309.78
Crédito Rotoplás	630,909.98
Otros	26,351,071.95
Documentos por Cobrar a Corto Plazo	16,527,554.02
Actualizaciones	101,840.65
Gastos de Ejecución	1,990.94
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 201,961,568.03

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Deudores Diversos por Viáticos	
Díaz Carvajal Joel de Jesús	\$ 725.50
Ordoñez Grajales Paola	648.00
Castillo Hernández Rafael	600.00
Conrado Moguel Dianela Concepción	3,600.00
Buenfil Dorantes Juan Enrique	2,037.54
Oxte Medina Abel Darío	300.00
Rivero Cárdenas Laura Guadalupe	120.00
Tec Pat Elio	186.40
Bautista Pérez Sergio Augusto	661.89
Álvarez Hernández Héctor	766.66
Canul Ku Juan Carlos	142.00
Orellana Botes Horacio	1,713.01
Cocom Tun José Ramiro	106.99
Villalobos May José Anastasio	1,240.68
Valencia Sala Roberto Abraham	6,000.00
Hernández Villasís Mauricio	6,000.00
Percastre Cetina Jhovany Noriel	600.00
Orozco Barrera José Ramón	600.00
Torres Rubalcaba Miguel Ángel	6,000.00
Poot Gil Edwin Esteban	6,000.00
Pech Poot Oscar Adrián	300.96
Vázquez Vidal Magda del Jesús	1,200.00
Kantún Silva José Leodegario	294.00
Importes Menores a \$100.00	489.98
Suma Deudores Diversos por Viáticos	\$ 40,333.61
Deudores Diversos	
Díaz Carvajal Joel del Jesús	\$ 155,040.00
López Baños Jorge Armando	374.00

Concepto	Importe
López Peche Guillermo	5,035.48
Hernández Morales Acela	7,274.97
Cornelio Morales Rene	168.47
Uh Tec José Anastasio	1,299.80
Góngora Poot Raúl	1,668.00
Rivero Lizama Tomas Magdaleno	594.15
Rivero Cárdenas Laura Guadalupe	145,323.15
Cano Chumba Miguel Ángel	83,620.00
Pech Collí Felipe Nery	259.00
Tec Pat Elio	144.43
Tenorio Castillo Salomón	66,458.92
Sánchez Chimas Miguel	988.05
Álvarez Fuentes Martha Ivonne	759.00
Zárate Murillo Yesica Viridiana	2,088.00
Castro Carbajal Federico Valentín	906.00
Ballesteros Rodríguez Daniel	3,805.71
Uc Palomino Roberto de la Cruz	100.00
Hidalgo Nicolás Ada Jael	7,090.00
Cima Aké José Ángelo	1,154.30
Bautista Pérez Sergio Augusto	10,728.85
Ucan Pino Ángel Filiberto	474,704.07
Orellana Botes Horacio	2,200.00
Castillo Hernández María Josefina	1,275,572.75
Aguilar Gómez Rafael Antonio	954.07
Aguilar Villegas Yuridia Isabel	156.60
Briceño Gamboa Rosa Minelia	305.30
Dzib Us Luis Felipe	12,675.66
Chan Guillermo Gabino	140.00
Orozco Barrera José Ramón	1,983.00
Ortiz Blanco José Guadalupe	146.00
Del Real Alamilla Patricia Michel	5,504.39
Gómez Cervantes María Guadalupe	82,697.00
Mari Axle Marisa Eugenia	479.00
Correa Ruiz Norman Joaquín	14,403.38
Vivas Puc Gabriela de la Cruz	876.96
García Vallejos Lía Teresita	7,151.61
Pisté y Várguez Víctor Manuel	140.00
Ucan Antonio Eder Alejandro	1,223.00
Alducin Flores Carlos	6,005.41
Ávila Conrado Lidia	1,075,453.07
Vázquez Vidal Magda del Jesús	3,473.68

Concepto	Importe
Marrufo Lara Manuel Jesús	3,380.00
Sauri Ramírez Stephanie Joanna	251,489.53
Custodio Rosado Naomi del Carmen	500.00
Moreno Sandoval Rodolfo	320.67
Jiménez Vázquez Ricardo Alfredo	1,200.00
Chan Durán Patricia Gabriela	836.00
Oxxos Cozumel	6,499.19
Importes Menores a \$100.00	2,908.47
Suma Deudores Diversos	\$ 3,728,259.09
Deudores Diversos por Viáticos Externos	
Alberto William de Jesús Daguer	\$ 773.71
Suma Deudores Diversos por Viáticos Externos	\$ 773.71
Deudores Diversos Externos	
GDE, S.A. de C.V.	\$ 1,176,557.87
Industria Química del Istmo, S.A. de C.V.	6,729.45
Constructora Mogu y Asociados, S.A. de C.V.	150,000.00
Balbina Cruz Nava	135,135.13
Cablemas Telecomunicaciones, S.A. de C.V.	374.99
Comercializadora Imxur, S.A. de C.V.	520,000.00
Consortio Desarrollador del Caribe, S.A. de C.V.	600,000.00
Consortio M & M Jasso, S.A. de C.V.	300,000.00
Dirección General de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	133,897.56
Distribución Control e Iluminación, S.A. de C.V.	1,463.10
Emulsiones Asfálticas de la Bahía, S.A. de C.V.	200,000.00
Gladys Pérez de la Fuente	350.76
Gram Pumps y Electrical Systems, S.A. de C.V.	41,578.00
INFOVIR-Secretaría de Finanzas y Planeación	12,848.65
Ingenieros Asociados de Quintana Roo, S.A. de C.V.	700,000.00
Intrabienestar, S.A. de C.V. SOFOM, E.N.R.	1,080.16
Materiales para el Desarrollo de México, S.A. de C.V.	460.00
Maya Construcciones, S.A. de C.V.	4,700,000.00
Maya Motriz S.A. de C.V.	3,140.99
Redes Hidroeléctricas del Caribe, S.A. de C.V.	100,000.00
Reint Construcciones, S.A. de C.V.	2,633,559.21
René Méndez Ramos	29,700.00
Servicios y Materiales Constructivos, S.A. de C.V.	600,000.00
C.A.P.A. Organismo Operador Cozumel	2,311.88
C.A.P.A. Organismo Operador Othón P. Blanco	5,950.30
C.A.P.A. Organismo Operador Tulum	3,389.85
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	300.00

Concepto	Importe
Turística Maya de Quintana Roo, S.A. de C.V.	977.24
Yolko Edificaciones, S.A. de C.V.	188,012.91
Salomón López Cruz	64,691.39
Suma Deudores Diversos Externos	\$ 12,312,509.44
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 16,081,875.85

Préstamos Otorgados a Corto Plazo

Concepto	Importe
Préstamos a Empleados	
Pérez Cetina Manuel Jesús	\$ 100.00
Nixe Cocom Sergio Javier	500.00
Noh Chan José Marcial	3,000.00
Reyes Cruz Melchor	300.00
Pérez Moreno Gabriel	200.00
Gálvez Lara Luciano Francisco	200.00
De Los Santos López Saúl	1,484.81
Hernández Reyes Melchor	150.00
Carrillo Argüello Felipe Rangel	18,901.38
Canul Balam Juan Gabriel	600.00
Díaz Calderón Pedro	1,000.00
Vásquez Poot Teodoro	3,000.00
Chan Pérez Miriam Guadalupe	4,874.00
Yah Tec Luis Alberto	3,900.00
Cruz Rivera Liborio de Jesús	300.00
Gómez Pedroza María Esther	600.00
Canul Palomo Rosendo	500.00
Mosqueda Lara Elsy Raquel	4,000.00
Segura Ibarra Nasli	1,500.00
Jasso Ramírez Juan Javier	1,500.00
Santín Ulloa Ángel	26,651.53
Pérez Borges Jairo Rodolfo	2,000.00
Total Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$ 75,261.72

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Concepto	Importe
Subsidio al Empleo	\$ 83,922.49
IVA por Recuperar 2007	371,198.44
IVA por Recuperar 2008	268,423.81
IVA por Recuperar 2009	501,512.90

Concepto	Importe
IVA por Recuperar 2012	595,789.78
IVA por Recuperar 2013	25,290,291.45
IVA por Recuperar 2014	51,676,981.40
ISR por Recuperar	31,610.14
IVA Acreditable	
IVA por Acreditar Gasto Corriente	5,359,397.40
IVA por Acreditar Obras	139,057,814.09
IVA Pagado	4,010,263.13
IVA Efectivamente Cobrado	44,701,716.36
Total Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo	\$ 271,948,921.39
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 490,067,626.99

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo

Concepto	Importe
AB Consultoría y Soluciones Estratégicas, S.A. de C.V.	\$ 1,196,250.00
Total Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 1,196,250.00

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo

Concepto	Importe
Aceros y Tubos de Yucatán S.A. de C.V.	\$ 49,103.45
Beatriz Eugenia Medina Lara	25,216.45
Bombas Suárez, S.A. de C.V.	11,432,333.60
Cloración e Instrumentación, S.A. de C.V.	3,889,428.62
Comercializadora de Productos Industriales de Yucatán, S.A. de C.V.	3,778,062.85
Corporativo de Servicios Integrales Especializados en Tecnología Empresarial, S.A. de C.V.	180,405.86
Distribución, Control e Iluminación, S.A. de C.V.	968,923.99
El Crisol, S.A. de C.V.	2,671,597.44
El Niplito del Sureste S.A. de C.V.	3,964,086.83
Grupo C y D del Caribe, S.A. de C.V.	876.96
Grupo Editorial Estos Días, S.A. de C.V.	438,305.70
Grupo Industrial GM, S.A. de C.V.	3,392,047.85
Hidrosolutions, S.A. de C.V.	94,603.62
Impulsora Hidráulica, S.A. de C.V.	1,172,507.62
Materiales para el Desarrollo de México, S.A. de C.V.	510,098.62

Concepto	Importe
Luis Manuel Alvarado Promotor	84,297.40
María del Carmen Farah Villanueva	2,061,173.99
Servicios y Materiales Constructivos, S.A. de C.V.	2,156,626.45
Muge Industriales de PVC, S.A. de C.V.	335,365.95
Productora Metálica, S.A. de C.V.	9,013,814.45
Rafael Arturo Pérez Guerrero	439,763.02
Rosario Carranza Sánchez	2,106,295.52
Tecnologías Ambientales e Industriales, S.A. de C.V.	80,181.52
Vianey Anahí Hernández Arcos	517,612.98
Total Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	\$ 49,362,730.74

Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo

Concepto	Importe
López Pech Álvaro Ebenizer	\$ 159,567.15
Arquitectura Integral González, S.A. de C.V.	1,797,722.26
Ingeniería y Desarrollo Inmobiliario de México, S.A. de C.V.	1,467,737.13
B.M. Precisión y Calidad Total, S.A. de C.V.	529,679.35
Consultoría Belsco, S.A. de C.V.	112,882.60
Comercializadora M&M Jasso, S.A. de C.V.	144,995.51
Constructora e Ingeniería Morelense del Estado de Quintana Roo, S.A. de C.V.	796,844.72
Construcciones Etrap, S.A. de C.V.	56,591.25
Desarrollo Constructor Real, S.A. de C.V.	951,920.25
Construcciones y Tecnología Avanzada, S.A. de C.V.	44,005.58
Constructora Mogu y Asociados, S.A. de C.V.	1,278,335.70
Constructora Olan Carrera, S.A. de C.V.	205,558.91
Servicios Integrales de Ingeniería y Administración de Obras, S.A. de C.V.	34,386.72
Guiar Triturados, S.C. de R.L.	5,896,549.48
Ingeniería Aplicada del Caribe, S.A. de C.V.	118,084.07
Ingeniería y Perforaciones Peninsulares, S.A. de C.V.	88,779.78
Suministros Concretora, S.A. de C.V.	2,473,730.81
Arrendadora de Proyectos del Sureste, S.A. de C.V.	1,543,648.83
C&E Planeación Control y Supervisión de Obra, S.A. de C.V.	18,652.11
Comercializadora Zaigra, S.A. de C.V.	3,024,509.10
Corporativo Constructor Roma, S.A. de C.V.	667,855.85
Edificaciones Zigo, S.A. de C.V.	105,775.64
Equipo y Controles Eléctricos, S.A. de C.V.	723,391.62
Exinsa, S.A. de C.V.	3,410,542.67
Forma Construcciones, S.A. de C.V.	78,254.75
Grupo Constructor y Desarrollos Ambientales del Sureste, S.A. de C.V.	13,700.28

Concepto	Importe
Grupo Libra del Sureste, S.A. de C.V.	2,075,546.90
Grupo Socaroto, S.A. de C.V.	269,579.71
Impulsor Eléctrico, S.A. de C.V.	13,861.29
Ingeniería y Construcción JRCL, S.A. de C.V.	307,529.16
Ingenieros Asociados de Quintana Roo, S.A. de C.V.	17,021.78
Innovación en Construcción y Bienes Raíces, GM, S.A. de C.V.	160,770.91
Lo Hice de Nuevo, S.A. de C.V.	1,861,544.69
Margadin México, S.A. de C.V.	395,396.43
Maype Construcciones en General, S.A. de C.V.	13,109.41
Omer Construcciones, S.A. de C.V.	351,736.26
Pavimentaciones y Construcciones Rio Hondo, S.A. de C.V.	483,219.76
Hernández Ceballos Raúl Ariel	30,713.98
Reint Construcciones, S.A. de C.V.	2,404,785.16
Rocarola, S.A. de C.V.	2,410,171.05
Sack Construcciones y Maquinarias, S.A. de C.V.	207,680.14
Valerio Calam Cob	46,345.19
GDE, S.A. de C.V.	12,288,264.15
Seis Arquitectura, S.A. de C.V.	11,942,062.33
Valsi Infraestructura, S.A. de C.V.	3,904,581.62
Agregados y Bloques de Chetumal, S.A. de C.V.	930,429.36
Ingeniería Obras y Servicios a la Industria, S.A. de C.V.	464,593.31
Total Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo	\$ 66,322,644.71
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 116,881,625.45

ALMACÉN**Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

Concepto	Importe
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 59,026,148.05
TOTAL ALMACÉN	\$ 59,026,148.05

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Concepto	Importe
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ (12,130,701.45)
Estimación por Pérdidas de Inventarios	(1,043,632.52)
TOTAL ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ (13,174,333.97)

ACTIVO NO CIRCULANTE

Concepto	Importe
Bienes Inmuebles	
Terrenos	
Terrenos Regularizados	\$ 91,872,335.79
Terrenos por Regularizar	10,188,360.75
Actualización Patrimonial	187,760,670.87
Total Terrenos	\$ 289,821,367.41
Edificios No Habitacionales	\$ 99,674,763.38
Total Edificios No Habitacionales	\$ 99,674,763.38
Infraestructura	
Sistemas de Agua Potable	
Sistema de Captación	\$ 583,809,318.19
Sistema de Conducción	291,753,500.00
Sistema de Potabilización	28,090,303.07
Sistema de Almacenamiento	77,289,877.17
Sistema de Distribución	668,290,883.93
Tomas Domiciliarias	101,770,858.72
Suma Sistemas de Agua Potable	\$ 1,751,004,741.08
Sistemas de Saneamiento	
Descargas Sanitarias	\$ 333,810,068.17
Sistema de Desalojo de Aguas	169,940,907.94
Sistema de Recolección de Aguas	364,240,738.87
Sistema de Tratamiento de Aguas	474,406,784.74
Suma Sistemas de Saneamiento	\$ 1,342,398,499.72
Infraestructura en Concesión	
Sistemas de Agua Potable en Concesión	
Sistema de Captación en Concesión	\$ 179,288,406.40
Sistema de Conducción en Concesión	193,839,717.89
Sistema de Potabilización en Concesión	10,221,531.86
Sistema de Almacenamiento en Concesión	101,621,609.35
Sistema de Distribución en Concesión	50,489,393.05
Suma Sistemas de Agua Potable en Concesión	\$ 535,460,658.55
Sistemas de Saneamiento en Concesión	
Descargas Sanitarias en Concesión	\$ 12,260,787.09
Sistema de Desalojo de Aguas en Concesión	204,648,844.27
Sistema de Recolección de Aguas en Concesión	135,217,478.04
Sistema de Tratamiento de Aguas en Concesión	116,931,937.29
Suma Sistemas de Saneamiento en Concesión	\$ 469,059,046.69

Concepto	Importe
Construcciones Diversas	
Otras Mejoras y Construcciones	\$ 5,380,540.54
Suma Construcciones Diversas	\$ 5,380,540.54
Total Infraestructura en Concesión	\$ 1,009,900,245.78
Total Infraestructura	\$ 4,103,303,486.58
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones	
Sistemas de Agua Potable	
Sistema de Captación	\$ 20,696,849.91
Sistema de Conducción	51,413,214.98
Sistema de Potabilización	23,543,641.92
Sistema de Almacenamiento	9,895,477.07
Sistema de Distribución	154,841,223.18
Tomas Domiciliarias	41,320,605.32
Suma Sistemas de Agua Potable	\$ 301,711,012.38
Sistemas de Saneamiento	
Descargas Sanitarias	\$ 9,794,237.66
Sistema de Desalojo de Aguas	196,045,005.59
Sistema de Recolección de Aguas	111,655,288.00
Sistema de Tratamiento de Aguas	208,211,878.15
Suma Sistemas de Saneamiento	\$ 525,706,409.40
Construcciones Diversas	
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	\$ 21,979,044.26
Estudios y Proyectos	8,564,063.20
Suma Construcciones Diversas	\$ 30,543,107.46
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 857,960,529.24
Total Bienes Inmuebles	\$ 5,350,760,146.61
Bienes Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 34,181,824.28
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,897,935.32
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,123,321.65
Equipo de Transporte	56,025,497.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	50,775,539.51
Total Bienes Muebles	\$ 145,004,118.62
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	
Depreciación Acumulada de Inmuebles	
Edificios No habitacionales	\$ (31,679,808.24)
Infraestructura	(1,358,143,877.08)
Suma Depreciación Acumulada de Inmuebles	\$ (1,389,823,685.32)

Concepto	Importe
Depreciación Acumulada Muebles	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ (32,692,182.88)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	(94,017.42)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(1,147,952.83)
Equipo de Transporte	(52,899,830.43)
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	(29,552,713.42)
Suma Depreciación Acumulada Muebles	\$ (116,386,696.98)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	
Otros Activos Intangibles	\$ (400,683.57)
Suma Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ (400,683.57)
Total Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	\$ (1,506,611,065.87)
Activos Diferidos	
Otros Activos Diferidos	
Pagos Anticipados	\$ 124,002.88
Depósitos en Garantía	227,311.03
Total Activos Diferidos	\$ 351,313.91
Otros Activos No Circulantes	
Aportación Generación Interna de Caja (GIC)	\$ 567,024,804.87
Total Otros Activos No Circulantes	\$ 567,024,804.87
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 4,556,529,318.14

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 13,915,359.36
Total Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 13,915,359.36

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Proveedores por Pagar a Corto Plazo de Bienes Muebles e Inmuebles	
Aarón de Jesús Segura Rivero	\$ 350,120.10
Aarón Fernando Uicab Xequieb	278,963.10
Abelardo Miguel Ongay García	369,789.80
Abraham Rodríguez Herrera	245,635.12
Abundio Chim Chiquil	12,040.80

Concepto	Importe
Addy Noemí Méndez Mena	78,135.28
Agencias Mercantiles, S.A. de C.V.	11,256.95
Aida Luceli Sansores Cab	76,739.81
Alberto Aban Pacheco	6,819.14
Alejandro Lázaro Robles	102,486.00
Alfredo Maya Rodríguez	175,890.10
Alicia Jacqueline Salido Iriarte	1,292.50
Ana Josefa Peralta Alonzo	1,012,644.96
Analyze Labs, S.C.	89,360.60
Arvi Servicios Comerciales Integrados, S.A. de C.V.	14,501.38
Aarón Álvarez Junco	26,822.68
Automotores de Cancún, S.A. de C.V.	1,135,600.00
Autoplaza de Llantas, S.A. de C.V.	586.28
Beatriz Eugenia Medina Lara	25,485.02
Bombas Suárez, S.A. de C.V.	9,603,910.00
Cándida Paniagua Rodríguez	53,686.64
Carbopapel, S.A. de C.V.	549,189.08
Carlos Javier Cámara Vallejo	638,097.44
Carlos Mondragón García	12,805.00
Cayetano Wenceslao Quime Cowo	86,358.00
Central de Refrigeración del Sureste, S. de R.L.	49,462.93
Clemente Hau Basto	88,139.70
Cloración e Instrumentación, S.A. de C.V.	3,479,302.55
Cloración y Dosificación, S.A. de C.V.	754,800.00
Comercializadora de Productos Industriales de Yucatán, S.A. de C.V.	3,699,910.27
Comercializadora Carmac, S.A. de C.V.	1,042.41
Comercializadora de Tochomorocho, S.A. de C.V.	1,143,659.58
Comercializadora Fisterra, S.A. de C.V.	122,728.00
Comercializadora Imexsur, S.A. de C.V.	220,000.00
Comercializadora Zaigra, S.A. de C.V.	2,392,052.01
Comisión Federal de Electricidad	361,944.10
Compañía Editorial del Sureste, S.A. de C.V.	131,181.82
Comunicaciones y Redes Integrales, S.A. de C.V.	233,059.65
Concesionaria de Cementos de Quintana Roo, S.A. de C.V.	821.39
Conectividad de Cancún, S.A. de C.V.	16,240.00
Constructora Leijo, S.A. de C.V.	1,469,669.08
Constructores Expertos, S.A. de C.V.	154,890.56
Control y Sistema de Energía, S.A. de C.V.	325,600.00
Corporativo de Servicios Integrales Especializados en Tecnología Empresarial, S.A. de C.V.	162,785.80
Corporativo Komga, S. de R.L. de C.V.	38,668.98
David Sánchez Pérez	58,680.37

Concepto	Importe
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	105,803.30
Diego Rafael Bonilla Sainz	12,629.66
Dig-It Solutions, S.A. de C.V.	288.00
Dinámica Real, S.A. de C.V.	62,528.52
Dirección General de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	298,217.78
Distribución, Control e Iluminación, S.A. de C.V.	968,589.17
Distribuidora de Herramientas del Caribe, S.A. de C.V.	23,596.31
Distribuidora Garabana de Combustibles y Lubricantes, S.A. de C.V.	6,120.01
El Crisol, S.A. de C.V.	2,819,851.09
El Niplito del Sureste, S.A. de C.V.	3,380,065.48
Elba Trinidad Amaro Hernández	232.00
Emulsiones Asfálticas de la Bahía, S.A. de C.V.	700,519.50
Emulsiones y Asfaltos del Caribe, S.A. de C.V.	7,528.26
Enlactec Negocios, S.A. de C.V.	18,560.00
Equipos y Controles Eléctricos, S.A. de C.V.	802,964.70
Equipos y Refacciones de Chetumal, S.A. de C.V.	2,088.00
Erika Kristel Gómez Briceño	5,679.77
Estructuras e Instalaciones El Yunque, S.A. de C.V.	88,711.00
Excelencia en Bombas y Sistemas, S.A. de C.V.	168,637.02
Exinsa, S.A. de C.V.	10,752,004.98
Fared Chejín Batarse	317,874.24
Federación Cooperativa Pesquera Gasolinera Holbox, S.C. de R.S.	8,359.90
Felipe Idelfonso Cervantes Suaste	638.34
Ferreterías El Delfín, S.A. de C.V.	15,010.84
Ferrotlapalería Casa López, S.A. de C.V.	1,219.49
Francisco Javier Cahuich Tun	11,542.00
Garmy Flor Rodríguez Santos	2,552.00
GDE, S.A. de C.V.	4,308,814.85
Geisler Kantun Poot	1,999.00
Genoveva Padilla Carrillo	499.47
Gram Pumps y Electrical Systems, S.A. de C.V.	41,578.00
Grupo C y D del Caribe, S.A. de C.V.	82,524.14
Grupo Editorial Estos Días, S.A. de C.V.	428,287.14
Grupo Ferretero Continental, S.A. de C.V.	239.53
Grupo Industrial GM, S.A. de C.V.	3,619,240.93
Grupo Más Ambiental, Proyectos y Construcciones, S.A. de C.V.	12,000.00
Guadalupe del Rocío Tun Pérez	168,826.40
Guadalupe Hadad Estefano	3,780.01
Humberto Mis Ku	12,330.31
Imprenta Maquiladora Productiva Gráfica, S.A. de C.V.	4,600.00
Impresora Silvaform, S.A. de C.V.	21,920.00

Concepto	Importe
Impulsor Eléctrico, S.A. de C.V.	1,765,447.38
Impulsora Hidráulica, S.A. de C.V.	1,246,421.96
Infra del Sur, S.A. de C.V.	4,728.80
Ingeniería y Construcciones JRC, S.A. de C.V.	2,536,860.12
Jorge Alberto Herrera Pérez	3,162.14
Jorge Isac Sánchez Rodríguez	31,080.00
Jorge Manuel Chejín Batarse	191,077.20
José Javier Poot Martínez	120,268.50
José Luis Mingüer Alcocer	8,431.58
José Manuel Osorio Andrade	113,372.57
Josefina González Berlanga	10,816.00
Juan Arcángel Pedro Quiñones	960.42
Juan Carlos López Montero	3,514.80
Juan Manuel Piña Ramírez	15,918.19
Juana Leonarda Martínez Pech	6,214.36
Julia Noemí Maldonado Mis	5,979.01
Leydi Gabriela Sierra Hau	17,625.35
Limpieza Delfín del Caribe, S.A. de C.V.	71,836.36
Lucita del Carmen Vázquez Cárdenas	672.80
Luis Manuel Alvarado Promotor	75,943.60
Manuel Alberto Ucan Marín	16,122.61
Manuel Guadalupe Canul Canul	193,595.39
Manuel Rubén González Cárdenas	49,425.00
María del Carmen Farah Villanueva	2,043,537.57
María del Rosario Pérez Guerrero	546,471.87
María del Socorro Puga Hernández	44,450.00
María Elena Hernández Aguilar	2,296.80
María Graciela Moreno Marrufo	173,076.75
María Mayanin Blanco Cocom	40,659.37
María Minerva Peraza Hernández	640.00
Mariana Poot Cen	4,466.00
Mario José Romero Peraza	72,000.00
Mario Melchor Castillo Samos	20,535.00
Materiales de la Riviera Maya, S.A. de C.V.	9,531.01
Materiales para Construcción Percessa, S.A. de C.V.	1,077.70
Materiales y Servicios Hidráulicos, S.A. de C.V.	2,436.00
Materiales y Triturados de Valladolid, S.A. de C.V.	3,430.74
Mauricio Colín Castillo	61,062.40
Maya Motriz, S.A. de C.V.	11,235.16
Medina Motors, S.A. de C.V.	14,900.00
Mexalit Industrial, S.A. de C.V.	162,288.00
Miguel Alejandro Cime Camejo	42,448.88

Concepto	Importe
Miguel Ángel García Pantoja	28,774.14
Miguel Ángel Rubio Pérez	1,246.50
Muge Industriales de PVC, S.A. de C.V.	367,226.75
Multiservicios Petrolíferos de Quintana Roo, S.A. de C.V.	60,171.58
Nilvia Mercedes del Rosario Lara Moguel	12,880.00
Plaza Comercial Automotriz de Quintana Roo, S.A. de C.V.	104,275.62
Powerseal Pipeline Products Corporation	555,553.45
Productora Metálica, S.A. de C.V.	8,504,390.44
Promotores Mexicanos Eléctricos del Sur, S.A. de C.V.	6,214.00
Proveedora de Materiales Eléctricos del Sureste, S.A. de C.V.	81,861.80
Proyectos y Motocontroles del Sureste, S.A. de C.V.	626,536.78
Proyectos y Suministros Industriales Accssel, S. de R.L. de C.V.	1,972,671.08
Química Mexicana Industrial, S.A. de C.V.	9,630.32
Químicos y Solventes de Morelos, S.A. de C.V.	1,725,171.15
Rafael Arturo Pérez Guerrero	4,403,689.55
Ramón Rufino Turriza Borges	2,320.00
Raúl Antonio Castillo Navarrete	3,165.00
Refaccionaria Automotriz Ancona, S.A. de C.V.	6,240.70
Ricardo Martín Cervera Bacelis	2,297.07
Ricardo Saab Saab	32,955.60
Roberto González Pacheco Rodríguez	395,620.79
Rocío de Jesús Santos Betaza	50,699.25
Rodamientos y Poleas, S.A. de C.V.	3,035.00
Rosalba Noh Flores	353,900.22
Rosario Carranza Sánchez	2,006,072.88
Rosaura de Fátima Gutiérrez Campos	812,672.80
Salvador Aguirre Osorio	780,215.60
Sandra Carelia de Jesús Tuz Pérez	55,020.13
Sanova Construcciones, S.A. de C.V.	2,121,591.60
Sara Alejandra García Hernández	1,750.06
Sara de la Cruz Contreras	171,310.00
Sara Esther Muza Simón	3,885.00
Servicios y Materiales Constructivos, S.A. de C.V.	2,442,668.71
Silvia Jiménez Silva	277,500.00
Simón Issac Benítez Hoil	199,520.00
Sistema Inteligente de Administración del Sureste, S.A. de C.V.	171,241.75
SSOZ, S.A. de C.V.	21,647.00
Stanford Scientific International Inc.	487.20
Starcom, S.A. de C.V.	5,028.61
Suministros Hidráulicos del Sureste, S.A. de C.V.	119,126.76
Super Diesel del Caribe, S.A. de C.V.	33,303.64
Tecnologías Ambientales e Industriales, S.A. de C.V.	115,900.24

Concepto	Importe
Tiendas Soriana, S.A. de C.V.	20,777.04
Timoteo Hernández Gaspar	39,546.64
Valerio Calam Cob	500,002.00
Verónica de Jesús Pech Pech	3,885.00
Vianey Anahí Hernández Arcos	1,324,499.55
Víctor Manuel Mendoza Pacheco	36,952.98
Water Technologies de México, S.A. de C.V.	182,805.30
Wilfred Izaac Arce	27,299.00
Yenni Candelaria López Montero	8,284.80
Cruz Azul en la Península, S.A. de C.V.	2,010.96
Rubén Cabrera Juárez	1,032.00
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo (DIF)	49,795.59
Flor de María López Miguel	52,050.00
Justo Alejandro Ek López	4,578.88
Israel Gerardo Pérez Leyva	14,800.79
Eder Manuel Vázquez Novelo	21,344.00
Operadora People Quintana Roo, S.A. de C.V.	863,579.40
Francisco Javier Rivero González	89,800.74
Ferretera y Maquinaria del Bazar, S.A. de C.V.	7,256.01
Eléctrica y Plomería Silva, S.A. de C.V.	7,174.92
Suma Proveedores por Pagar a Corto Plazo de Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 100,804,267.88
Proveedores por Pagar a Corto Plazo de Servicios	
Abundio Chim Chiquil	\$ 9,031.84
Alejandro Pérez Villaseñor	19,832.00
Alma Elena Carrillo Mendoza	29,928.00
Arnulfo Castro Ortiz	5,376.00
Aarón Álvarez Junco	43,674.00
Caribe Motors, S.A. de C.V.	146.66
Carlos Mondragón García	14,912.00
Centro de Copiado Mérida, S.A. de C.V.	23,215.70
Chevrolet del Caribe, S.A. de C.V.	1,332.23
Cloración e Instrumentación, S.A. de C.V.	58,151.78
Combustibles de Tulum y del Caribe, S.A. de C.V.	19,203.42
Comisión Federal de Electricidad	586,799.00
Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V.	4,679.94
Comunicaciones Nextel de México, S.A. de C.V.	10,967.55
Consortio Desarrollador del Caribe, S.A. de C.V.	800,000.00
Construcciones y Suministros Mahahual, S.A. de C.V.	223,161.88
Constructora Mogu y Asociados, S.A. de C.V.	1,027,292.87
Corporativo Fibroo, S.A. de C.V.	170,933.15

Concepto	Importe
Diario El Quintanarroense, S.A. de C.V.	196,772.73
Diego Rafael Bonilla Sainz	303.44
Distribución Control e Iluminación, S.A. de C.V.	35,149.82
Electrotulum, S.A. de C.V.	28,913.00
Enrique Cosío Uribe	106,227.36
Equipos y Refacciones de Chetumal, S.A. de C.V.	5,112.00
Esteban Rejón Estrada	58,464.00
Figueroa Grúas, S.A. de C.V.	500.00
Francisco Javier Cahuich Tun	3,712.00
Francisco Javier Villafuerte Cansino	3,886.40
Fredy Javier Dzul Chi	2,800.00
Georgina Guadalupe Palomo Gómez	190,435.92
GH Maquinaria y Equipo, S.A. de C.V.	66,490.79
Gilberto Poot Loria	3,658.00
Gloria Hidalgo Verdejo	16,240.00
Gozaimas, S.A. de C.V.	509.08
Grupo Editorial Castillo, S. de R.L. de C.V.	44,098.80
Héctor Pérez Martínez	179,945.00
Ingeniería y Perforaciones Peninsulares, S.A. de C.V.	69,600.00
Instalaciones Electromecánicas de Quintana Roo, S.A. de C.V.	332,678.68
Instituto Mexicano de Tecnología del Agua	1,090,400.00
Iván Ernesto González Ávila	6,960.00
Jorge Armando Cansino Quetz	410,339.20
Jorge Lima Maldonado	18,339.60
Jorge Manuel Chejin Batarse	100,079.60
José Alfredo Puc y Villasis	4,622.72
José Asunción Barrera Montalvo	13,340.00
José Gaspar Barredo Améndola	110,677.92
José Ventura Morales García	19,038.12
Juan Manuel Piña Ramírez	1,310.82
La Verdad de Quintana Roo, S.A. de C.V.	33,300.00
Lo Hice de Nuevo, S.A. de C.V.	1,981,289.63
María Cristina Girón Acosta	155.00
María Minerva Peraza Hernández	4,000.00
Mario José Romero Peraza	52,700.00
Miguel Ángel García Aguilar	3,670.62
Miguel Ángel García Pantoja	21,391.23
Miguel Ángel Rubio Pérez	2,025.60
Perforaciones Precisas de Quintana Roo, S.A. de C.V.	88,176.00
Proyectos y Suministros Industriales Accssel, S. de R.L. de C.V.	304,732.00
Rafael Omero Pat Bacab	277,160.21
Ramón Rufino Turriza Borges	1,740.00

Concepto	Importe
Regency Tours, S.A. de C.V.	13,948.26
Ricardo Alberto Romero Islas Allende	17,164.28
Romma Especializada, S.A. de C.V.	22,706.23
Roque Edwin Durán Novelo	6,298.80
Rosalba Noh Flores	1,082,369.77
Sandra Carelia de Jesús Tuz Pérez	616.53
Sara Alejandra García Hernández	82,132.64
Servicio Informativo de Quintana Roo, S.A. de C.V.	80,520.00
Servicios y Materiales Constructivos, S.A. de C.V.	355,293.58
Sigma Construcciones Residenciales, S.A. de C.V.	74,999.97
Sistema Inteligente de Administración del Sureste, S.A. de C.V.	7,030.85
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	68,207.15
Turística Maya de Quintana Roo, S.A. de C.V.	75,508.88
Unsuki, S.A de C.V	4,986.00
Yolko Edificaciones, S.A. de C.V.	67,172.59
AB Consultoría y Soluciones Estratégicas, S.A. de C.V.	696,000.00
Federación de Cooperativas Pesqueras Gasolinera Holbox, S.C. de R.L.	4,344.48
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	97,681.24
Virgilio Alcocer Ortiz	838,120.00
Flor de María López Miguel	1,120.69
VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	58,302.84
Cometra Servicios Integrales, S.A. de C.V.	8,841.04
Soluciones Nerus, S.A. de C.V.	338,618.50
Andrés Isidro Méndez Torres	8,491.20
Mushi, S.A. de C.V.	2,644.80
Eder Manuel Vázquez Novelo	16,961.60
Olivia Alicia Sánchez García	2,758.62
Sonia Labastida Lara	4,756.00
X la Libre Multimedios, S. de R.L.	14,500.00
Marco Santiago Contreras Lugo	15,584.00
María Isabel Reyes Santiago	319.87
Gloria Lizabel Mora Castillo	320,009.79
Carpis, S.A. de C.V.	580,890.15
Jorge Antonio Farrera Álvarez	7,041.20
Tesorería de la Federación	3,188.00
Albor Ortiz y Asociados, S.C.P.	2,930,565.53
Inmobiliaria Peafu, S.A. de C.V.	141,222.85
Mirna Raquel Burgos y Pérez	25,568.00
Servicios Informativos de Quintana Roo, S.A. de C.V.	167,040.00
Juan Manuel Rivera Caballero	291,180.88
Argelia Márquez Escandón	111,012.00
Instalaciones Eléctricas del Caribe, S. de R.L. de C.V.	35,675.80

Concepto	Importe
Kenia Denisse Galera Casanova	99,059.77
Asociación Nacional de Empresas de Agua y Saneamiento de México	36,000.00
Leydi Noemí Castillo Batún	8,696.02
Gabriela del Carmen Rodríguez Díaz	65,155.58
Suma Proveedores por Pagar a Corto Plazo de Servicios	\$ 17,829,889.29
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 118,634,157.17

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo	
ISR Sueldos y Salarios	\$ 1,299,251.91
ISR Honorarios	27,697.46
ISR Arrendamiento	4,500.00
0.5% Inspección y Vigilancia	347,537.03
0.7% CMIC (Cámara Mexicana de la Industria y de la Transformación)	511,844.35
2% IESN (Impuesto Especial sobre Nómina)	1,176,725.16
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	
Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	2,895,945.35
Fondo para el Retiro del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	719,057.38
Fondo para el Retiro del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	156,910.08
Préstamo del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT)	2,235,932.56
Cesantía y Vejez del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS)	1,793,174.96
Préstamo del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	425,005.11
Préstamo Fondo de Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE)	1,977,216.12
Seguro de Salud Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	955,798.95
Invalidez y Vida Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	104,817.14
Retiro, Cesantía y Vejez Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)	600,650.37
Riesgo de Trabajo ISSSTE	62,268.46
Aportación Voluntaria Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) Patrón	52,168.72
Aportación Voluntaria Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) Trabajador	16,258.09

Concepto	Importe
Adeudo Instituto de Fomento a la Vivienda y Regularización de la Propiedad (INFOVIR)	1,438.00
Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT)	1,786,523.86
Impuestos y Derechos por Pagar a Corto Plazo	
IVA por Trasladar	14,625,326.60
IVA Traslado	26,721,076.19
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral	
3% Impuesto Especial Sobre Nómina	116,342.77
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	
Fondo de Ahorro Patrón	1,763,474.45
Fondo de Ahorro Trabajador	1,738,370.01
Préstamo Fondo de Financiamiento y Ahorro de la Secretaría de Hacienda Estatal (FOFYA)	343.46
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 62,115,654.54

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Ada Jael Hidalgo	\$ 108,241.15
Adelina Landeros Chan	34,069.50
Aportación Generación Interna de Caja (GIC) por Pagar	41,264,149.86
Aportación Sindical	8,199.00
Ayarcis, S.A. de C.V.	4,470.52
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	196,087.05
Compañía Tipográfica Yucateca, S.A. de C.V.	98,545.80
Cooperativa DOA 777, S.C. de A.P. de R.L. de C.V.	226,750.30
Crecimiento Social, S. de R.L. de C.V.	11,024.00
Daniel Alfonso González Castillo	34,845.00
Dirección General de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	4,883,219.60
Eduardo Canul Muñoz	600.00
Elsa Gabriela Irola Estrella	2,383.23
FAC Desarrollo y Aplicación de Soluciones, S. de R.L.	18,826.85
Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores (FONACOT)	165,398.17
Fondo de Ahorro Aportado	1,586,353.20
Fondo de Ahorro Retenido	1,571,556.20
Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	27,890,154.75
Graciela Machuca Martínez	22,220.00
Grupo Editorial Estos Días, S.A. de C.V.	149,850.00

Concepto	Importe
Héctor Álvarez Hernández	766.00
Heidi Elena Santiago Arenas	4,200.00
Impuestos No Retenidos	1,467,202.46
Internet Cancún, S.A. de C.V.	600.00
Intrabienestar, S.A. de C.V. SOFOM, E.N.R.	95,104.44
José Abelardo Sosa Moreno	6,656.03
Josué Pool Keb	1,200.00
Larry Fernando Silva Baas	5,237.40
Leydi Noemí Castillo Batún	2,668.00
Luis Mario Pérez Díaz	11,186.80
Luna Medios, S.A. de C.V.	35,520.00
Magistral Agente de Seguros, S.A. de C.V.	25,700.00
María de los Ángeles Campos Alcocer	98,795.80
Metlife México, S.A. de C.V.	407,619.44
Minera Cerralvo, S.A. de C.V.	3,418,800.00
Patricia Guitián Brito	2,694.00
Pensión Alimenticia	1,906,338.10
Profesionales en Técnicas de Crecimiento Empresarial, S.A. de C.V.	69,602.70
Proyectos y Suministros Industriales Accssel, S. de R.L. de C.V.	83,694.00
Salomón Tenorio Castillo	600.00
Sare, S.A. de C.V.	7,770.00
Sistema Inteligente de Administración del Sureste, S.A. de C.V.	564,904.51
Televisión y Radio Caribe, S.A. de C.V.	555,000.00
Tesorería de la Federación	12,409,594.18
VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	125,682.52
C.A.P.A. Dirección General	2,332,057.00
C.A.P.A. Sistema Othón P. Blanco	15,225.00
C.A.P.A. Sistema Cozumel	19,632.61
C.A.P.A. Sistema Solidaridad	1,332,849.86
C.A.P.A. Sistema José Ma. Morelos	157,717.59
C.A.P.A. Tulum	312,143.11
Aguakan Transición Concesión	2,108,156.50
Mariano Cervantes Sánchez	3,379.49
Marisa Eugenia Mari Axle	100.06
Marco Antonio López Parra	11,027.71
Heli Acosta López	96,965.93
Desarrollos Hidráulicos Cancún (DHC)	22,068,811.00
Ana Rosa Cohuo Canul	136,301.21
Luis Alberto Soberanis Allen	1,300.00
María de Lourdes Toledo López	1,300.00

Concepto	Importe
Elena Gabriela Navarrete Magaña	1,300.00
Luis Alfonso Chi Paredes	4,838.00
Luis Gerardo Aguilar Gutiérrez	480.00
María Cruz García Tiquet	288.98
Dulce Anabel Santos Canto	3,290.00
Lía Teresita García Vallejos	3,075.00
Guillermo López Peche	27,063.37
Fredy Alberto Buenfil Quijano	1,350.00
Gabriela Saraí Blanco Medina	3,892.80
Romero Jiménez Violeta	11,000.00
Cristian Ruiz de Azua Aguirre	2,519.79
María Celi Caamal Canul	1,300.00
Erick Filiberto Chiyeán y Cámara	2,013.00
Multilive Visión Empresarial, S.A. de C.V.	37,168.08
Corporativo Constructor Roma, S.A. de C.V.	1,432,065.31
Exinsa, S.A. de C.V.	1,922,051.34
Grupo Más Ambiental Proyectos y Construcciones, S.A. de C.V.	8,545.91
Ingenieros Asociados de Quintana Roo, S.A. de C.V.	630,943.03
Pyrsa Construcciones, S.A. de C.V.	1,209,978.99
Rocarola, S.A. de C.V.	603,245.27
Sack Construcciones y Maquinarias, S.A. de C.V.	465,101.47
Sanova Construcciones, S.A. de C.V.	547,552.42
Cobranza Dirección de Recuperación de Adeudo Fiscal (DRAEF)	236,716.16
Constructora Mogu y Asociados, S.A. de C.V.	1,517,051.87
Adeudo por Demanda	1,049.27
María Guadalupe Gómez Cervantes	4,000.00
Administradora de Proyectos del Sureste, S.A. de C.V.	2,667.68
Ingeniería Aplicada del Caribe, S.A. de C.V.	1,676,342.76
Depósitos Indebidos de Usuarios a Reponer	6,734.50
Depósitos No Identificados Organismo Cozumel	744,436.46
Wilberth Antonio Canto Castillo	105,000.00
Consultoría Betsco, S.A. de C.V.	106,249.12
Alberto William de Jesús Daguer Baqueiro	6,156.64
Guiar Triturados, S.C. de R.L.	4,206,678.64
Turística Maya de Quintana Roo, S.A. de C.V.	6,518.01
Marcó Antonio Olvera Acuña	1,600.00
Luis Alberto Ocejo Anduze	15,000.00
Manuel Espinosa Estrada	1,600.00
Jesús Tzuc Tun	1,200.00
Mario Alberto Oy Mazun	1,740.00

Concepto	Importe
Reyná Beatriz Nah Caraveo	65,540.00
Alain Magdiel González Fuente	4,000.00
Consultores en Ingeniería y Protección Ambiental, S.A. de C.V.	340,668.63
Georgina Guadalupe Palomo Gómez	464,095.25
Jovial Construcciones, S.A. de C.V.	797,197.46
Desarrollo Simca, S.A. de C.V.	1,297,542.35
BM Precisión y Calidad Total, S.A. de C.V.	614,428.05
Ingeniería y Desarrollo Inmobiliario de México, S.A. de C.V.	574,932.67
Promocasa Industrial, S.A. de C.V.	2,328,311.00
Comisión Nacional del Agua	12,724,095.23
Ángel Marcelino Huape López	10,000.00
Consorcio M & M Jasso, S.A. de C.V.	1,412,291.62
Construcciones Etrap, S.A. de C.V.	1,493,424.76
Construcciones Moyuc, S.A. de C.V.	659,835.62
Constructora y Urbanizadora Zigo, S.A. de C.V.	1,703,033.59
Constructora Argón, S.A. de C.V.	1,553,107.32
Crescencio Cruz Chay Noh	1,561,951.60
FSTSGE Reg. No. 014	5,270.00
Ingeniería y Perforaciones Peninsulares, S.A. de C.V.	1,082,804.82
José Ángel Cima Aké	153.50
Luis Ernesto Castro González	1,414.78
Miriam Chan Pérez	6,946.00
Pablo Moreno Povedano	3,500.00
Paula Guadalupe González Cetina	18,346.00
Perforaciones Precisas de Quintana Roo, S.A. de C.V.	20,347.56
Proser de Quintana Roo, S. de R.L. de C.V.	13,340.00
Rebeca Reyes Vela	1,503.29
Servicios Integrales de Ingeniería y Administración de Obras, S.A. de C.V.	862,904.98
Servicios y Transportes Especiales del Caribe, S.A. de C.V.	2,308,901.58
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo (DIF)	102,691.37
Suministros Concretora, S.A. de C.V.	515,462.56
Transbordadores de Holbox, S.A. de C.V.	8,243.98
Vivo Construcción, S.A. de C.V.	449,805.66
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 176,746,942.73
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 371,412,113.80

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo**

Concepto	Importe
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 10,195,224.64
Total Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 10,195,224.64

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo**

Concepto	Importe
Documentos Comerciales por Pagar a Largo Plazo (Crédito bancario otorgado a la Comisión para cubrir estimaciones de obras pendientes de pago y para cubrir el adeudo de diversos pasivos contraídos por concepto de inversión productiva, según decreto número 326 publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, de fecha 15 de octubre de 2015).	\$ 560,000,000.00
Total Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 560,000,000.00

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

EJERCICIO FISCAL 2015

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

ANÁLISIS DE LOS INGRESOS

DERECHOS

Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público

Concepto	Importe
3% por Supervisión	\$ 2,275,219.78
Total Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	\$ 2,275,219.78

Derechos por Prestación de Servicios

Concepto	Importe
Servicios Propios	
Agua Potable	\$ 140,954,945.40
Saneamiento	3,604,076.51
Alcantarillado	24,669,472.90
Rezagos Agua Potable	74,032,472.39
Rezagos Saneamiento	1,680,903.48
Rezagos Alcantarillado	11,322,571.09
Suma Servicios Propios	\$ 256,264,441.77
Anticipo de Consumo	
Agua Potable	\$ 4,769,503.03
Suma Anticipo de Consumo	\$ 4,769,503.03
Total Derechos por Prestación de Servicios	\$ 261,033,944.80

Accesorios

Concepto	Importe
Multas	\$ 7,379,737.86
Gastos de Ejecución	833,766.86
Recargos	3,506,243.63
Actualizaciones	3,580,930.65
Intereses Moratorios	6,818.98

Concepto	Importe
Otros Ingresos Derivados de Accesorios Fiscales	408,361.07
Total Accesorios	\$ 15,715,859.05

Otros Derechos

Concepto	Importe
Reconexión de Servicio	\$ 2,569,839.86
Reubicación de Toma	91,613.31
Cambio de Propietario	129,451.72
Constancia de No Adeudo	2,050,557.10
Carta de Factibilidad	400,869.59
Agua en Pipa (Vales)	
Agua Potable (Vales)	2,152,696.28
Aguas Residuales	721,119.82
Descarga de Aguas Residuales (Vales)	14,852.51
Pago Anual Padrón de Pipas	13,462.55
Excedente de Material	
Medidor	115,390.06
Material Complementario	8,719.57
Resolución Definitiva LPS (Litros por Segundo)	5,746.85
Aportación para obra de cabecera LPS (Litros por Segundo)	
Aportación para Obras de Cabecera	34,201,763.94
(LPS) Litros por Segundo Agua por Fraccionamientos	3,560,874.91
(LPS) Litros por Segundo Agua Grandes Consumidores	1,650,928.21
Ingresos por Clasificar	9,089,081.30
Contrato de Agua	3,723,079.10
Contrato de Alcantarillado	18,709.32
Total Otros Derechos	\$ 60,518,756.00

PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE**Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público**

Concepto	Importe
Productos Financieros con IVA	
Intereses Financieros	\$ 1,319.34
Productos Financieros sin IVA	
Intereses Financieros	123,060.26
Total Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes No Sujetos a Régimen de Dominio Público	\$ 124,379.60

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados**

Concepto	Importe
Bonificaciones y Ajustes	\$ 15,854.00
Venta de Bases de Licitación	61,379.36
Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 77,233.36

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Concepto	Importe
Participaciones y Aportaciones	
Convenios	\$ 3,585,775.81
Suma Participaciones y Aportaciones	\$ 3,585,775.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	\$ 57,000,000.00
Suma Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 57,000,000.00
Total Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 60,585,775.81

OTROS INGRESOS**Ingresos Financieros**

Concepto	Importe
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 666.00
Total Ingresos Financieros	\$ 666.00

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Concepto	Importe
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	\$ 13,666.14
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en "Efectivo y Equivalentes"	6,861.03
Otros Ingresos Varios	11,151,904.70
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 11,172,431.87

TOTAL INGRESOS DEL EJERCICIO 2015**\$ 411,504,266.27**

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

ANÁLISIS DE LOS GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS DEL EJERCICIO 2015

SERVICIOS PERSONALES

Concepto	Importe
Sueldo Base	\$ 28,212,114.49
Sueldo Confianza	76,123,041.09
Vida Cara	3,674,567.11
Honorarios Asimilables a Salarios	2,383,799.20
Sueldos Base al Personal Eventual	8,036.90
Quinquenios	8,430,814.34
Estímulos por Antigüedad en CAPA	2,067,027.40
Estímulos por Antigüedad en el Gobierno del Estado	5,609,252.00
Prima Dominical	1,994,918.93
Gratificación de Fin de Año (Aguinaldo)	27,744,004.12
Prima Vacacional	9,736,824.64
Remuneraciones por Horas Extraordinarias	4,309,619.44
Compensación Adicional Personal de Base	12,302,874.09
Compensación Adicional Personal de Confianza	4,609,663.40
Compensación por Trabajos Especiales	121,884.05
Prestaciones de Fin de Año en Especie	1,194,460.00
Aportaciones al ISSSTE	5,669,815.81
Aportaciones al IMSS (Enfermedad, Maternidad, Invalidez y Muerte)	9,847,075.16
Aportaciones al FOVISSSTE	2,898,956.76
Aportaciones al INFONAVIT	5,268,542.16
Aportaciones al SAR-IMSS	8,272,847.29
Aportaciones al SAR-ISSSTE	318,816.51
Cuotas para el Seguro de Vida del Personal	789,877.64
Cuotas para el Fondo de Ahorro y Fondo de Trabajo	10,445,532.19
Indemnización por Riesgo Laboral	6,794,349.40
Prestaciones de Retiro	723,511.28
Canasta Básica	12,786,933.25
Prestaciones Contractuales en Efectivo	1,202,750.00
Apoyo Escolar	744,450.69
Bono Onomástico, Día del Padre y Madre	3,246,650.00
Apoyo Vivienda	4,547,025.00
Apoyo de Transporte	4,901,705.00
Pagos por Defunción	639,356.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	534,431.96
Bono de Productividad	10,096,304.54

Concepto	Importe
Desempeño Laboral Mensual	3,422,804.33
Días Económicos	1,839,327.78
Becas	552,010.00
Total Servicios Personales	\$ 284,065,973.95

MATERIALES Y SUMINISTROS

Concepto	Importe
Papelería y Consumibles de Oficina	\$ 254,684.76
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	64,004.45
Publicaciones Impresas	233,843.60
Material de Limpieza	111,782.29
Alimentos para el Personal Institucional	648,640.26
Alimentos de Personas por el Desarrollo de Otros Programas Institucionales	248.30
Utensilios, Materiales y Equipos Menores para el Servicio de Alimentación de Personas	35,456.14
Cemento y Productos de Concreto	21,996.08
Madera y sus Derivados Empleados para la Construcción y Reparación de Inmuebles	16,185.47
Artículos Plásticos para la Construcción	675,747.61
Materiales Eléctricos y Electrónicos	34,087.26
Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	3,738.79
Artículos Metálicos para la Construcción	1,520.00
Productos Químicos Básicos	454,118.71
Fertilizantes, Pesticidas y otros Agroquímicos	6,585.29
Materiales, Suministros e Instrumentos Menores de Laboratorio	3,746.70
Otros Productos Químicos	5,634.90
Combustibles	10,878,486.21
Lubricantes y Aditivos	186,523.36
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	91,329.97
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,160,289.91
Total Materiales y Suministros	\$ 14,888,650.06

SERVICIOS GENERALES

Concepto	Importe
Energía Eléctrica	\$ 56,589,279.01
Servicio de Gas	263.62
Servicio de Agua	42,207.15

Concepto	Importe
Servicio de Telefonía Tradicional	851,142.35
Servicio de Telefonía Celular	47,741.99
Servicio de Telecomunicación y Satélites	14,168.00
Servicio de Internet y Redes	126,574.50
Servicio de Procesamiento de Información	1,059.91
Servicios Postales y Telegráficos	49,513.80
Servicios Integrales y Otros Servicios	94,749.76
Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,362,018.82
Arrendamiento de Edificios	482,016.24
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo	533,580.96
Arrendamiento de Equipo de Transporte	3,572,270.75
Otros Arrendamientos	118,646.62
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	1,940,617.38
Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería y Actividades Relacionadas	1,236,775.00
Servicios de Capacitación	668,972.32
Servicios de Elaboración e Impresión de Documentos	775,757.84
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales	2,455,045.51
Servicios de Consultoría Administrativa y Científica	5,796,381.88
Otros Servicios	183,531.78
Servicios Bancarios y Financieros	14,524,408.32
Servicios Comerciales (Fletes y Maniobras)	2,833,223.65
Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles	3,007,267.76
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo	181,010.42
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de Información	23,520.00
Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	3,194,385.28
Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,354,559.80
Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos	13,000.00
Servicios de Jardinería y Fumigación	87,900.00
Servicios de Revelado de Fotografías	118.80
Servicio de Difusión Publicitaria	626,350.01
Pasajes Aéreos Nacionales	535,825.57
Pasajes Terrestres Nacionales	93,015.18
Pasajes Marítimos, Lacustres y Fluviales Nacionales	94,398.01
Viáticos en el País	1,406,758.42
Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	183,124.88
Gastos de Representación	2,864,647.69
Impuestos y Derechos	13,968,275.65
Otros Gastos por Responsabilidades	3,066,021.69

Concepto	Importe
Impuesto Sobre Nómina (3%)	7,256,995.00
Otros Servicios Generales	2,430,712.50
Total Servicios Generales	\$ 140,687,833.82

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Concepto	Importe
Comisiones de la Deuda Pública Interna	\$ 601.50
Total Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 601.50

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Concepto	Importe
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reserva	
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ 47,825.54
Depreciación de Bienes Inmuebles	4,010,679.02
Depreciación de Bienes Infraestructura	202,614,506.72
Depreciación de Bienes Muebles	9,852,962.33
Suma Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	\$ 216,525,973.61
Otros Gastos	
Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 842.47
Suma Otros Gastos	\$ 842.47
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 216,526,816.08

TOTAL EGRESOS DEL EJERCICIO 2015

\$ 656,169,875.41

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

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015

Concepto	2014	2015	Variación
Analista Profesional A y B	71	67	(4)
Analista Técnico	50	43	(7)
Albañil	1	1	0
Asesor A	0	1	1
Asesor B	7	5	(2)
Asesor C	18	17	(1)
Auditor	4	4	0
Auxiliar Administrativo A, B, C, D, E, F, G	54	48	(6)
Auxiliar de Archivo	1	1	0
Auxiliar de Atención al Público	1	1	0
Auxiliar Contable A y B	6	6	0
Auxiliar de Almacén	5	3	(2)
Auxiliar de Brigada	15	17	2
Auxiliar General A, B, C	32	31	(1)
Auxiliar de Servicios Generales	2	2	0
Ayudante de Fontanero	1	1	0
Ayudante de Operador	6	5	(1)
Bombero	4	4	0
Cabo de Oficial A	0	0	0
Cajero A, B, C	34	25	(9)
Capturista	2	2	0
Centralista de Radio	6	4	(2)
Chofer A, B, C, D	14	13	(1)
Chofer Maquinaria Pesada	30	29	(1)
Coordinador	6	6	0
Delegado	1	1	0
Diligenciero	1	1	0
Director	22	22	0
Director General	1	1	0
Embobinador	2	2	0
Fontanero	115	76	(39)
Gerente A y B	7	6	(1)
Inspector Localizador	24	18	(6)
Intendente	24	18	(6)
Jardinero	2	2	0
Jefe de Área I A, B, C	7	6	(1)
Jefe de Área II	23	11	(12)

Concepto	2014	2015	Variación
Jefe de Brigada	108	97	(11)
Jefe de Departamento A, B, C, D	160	145	(15)
Jefe de Oficina A, B y C	76	73	(3)
Jefe de Taller	4	3	(1)
Jefe de Planta	1	1	0
Laboratorista	4	3	(1)
Lectorista	43	36	(7)
Mecánico	3	3	0
Notificador	14	7	(7)
Oficial Tubero	0	0	0
Operador Agua Potable	117	97	(20)
Operador Agua Residual	122	90	(32)
Operador de Conmutador A, B, C	1	1	0
Operador Telefónico	6	6	0
Peón A, B	60	55	(5)
Pintor	0	0	0
Secretaria A, B, C y D	60	53	(7)
Secretario Particular	1	1	0
Secretario Privado	1	1	0
Secretario Técnico	2	1	(1)
Soldador	1	1	0
Subdelegado	2	3	1
Subdirector General	1	1	0
Subdirector	3	4	1
Subgerente A y B	21	17	(4)
Supervisor de Obra A, B, C	20	18	(2)
Supervisor de Productividad y Calidad A y B	1	1	0
Supervisor de Planta	3	0	(3)
Técnico de Mantenimiento Aguas Residuales	5	5	0
Técnico de Mantenimiento Electromecánico	41	33	(8)
Titular de Unidad	7	7	0
Tornero	2	2	0
Topógrafo	3	3	0
Velador	17	14	(3)
Totales	1509	1282	(227)

Nota: La disminución de personal se origina por la concesión del Organismo Operador de Solidaridad a la empresa Desarrollos Hidráulicos de Cancún, S.A. de C.V., efectuado en el mes de diciembre de 2014.

Los importes de variación presentados entre paréntesis indican disminución del personal en el Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.