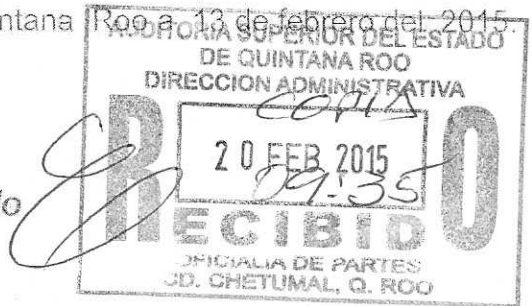




Entidad: Comisión de Agua Potable y Alcantarillado  
Del Estado de Quintana Roo.  
N° de Oficio: CAPA/CAF/084/2015.  
Asunto: Envío Cuenta Pública 2014

Chetumal, Quintana Roo a 13 de febrero del 2015.



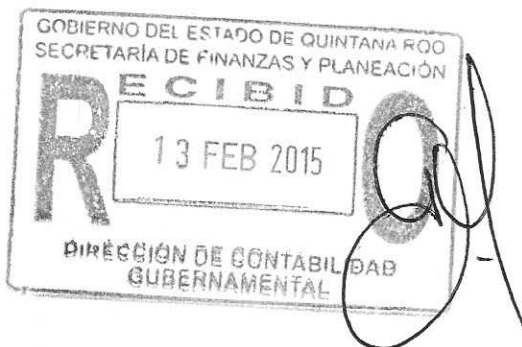
C.P. Juan Pablo Guillermo Molina  
Secretario de Finanzas y Planeación del Estado  
Presente.

En cumplimiento a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad emitida por el CONAC, adjunto al presente envío a usted la Información Contable, Presupuestaria y Programática que forma parte de la Cuenta Pública de esta Comisión, correspondiente al ejercicio 2014, misma que fuera solicitada para la consolidación a nivel estatal, de manera impresa en dos tantos y 2 CD.

Sin otro particular, y agradeciendo de antemano su atención, quedo de usted.



ATENTAMENTE



Lic. Paula Guadalupe González Cetina  
Directora General

- C.c.p. C.P. Emiliano Novelo Rivero - Auditor Superior del Estado
- C.c.p. C.P. Luis A. Hoil Be - Subsecretario de Política Hacendaria y Control Presupuestal
- C.c.p. Lic. José Alejandro Marrufo Roldán - Tesorero General del Estado
- C.c.p. - Expediente.



Entidades  
Paraestatales y  
Fideicomisos  
No Empresariales y  
No Financieros



## **Sector Desarrollo Urbano Vivienda y Servicios a la Comunidad**



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

## CONTENIDO

### Introducción

#### 1. Información contable

- 1.1. Estado de Situación Financiera;
- 1.2. Estado de Actividades;
- 1.3. Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- 1.4. Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- 1.5. Estado de Flujos de Efectivo
- 1.6. Estado Analítico del Activo;
- 1.7. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
- 1.8. Informe sobre Pasivos Contingentes, y
- 1.9. Notas a los Estados Financieros

#### 2. Información presupuestaria

- 2.1. Estado analítico de ingresos.
- 2.2. Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos.
  - 2.2.1. Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto
  - 2.2.2. Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación económica
  - 2.2.3. Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación administrativa
  - 2.2.4. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Año 2014, por Clasificación Económica y Objeto Del Gasto.
  - 2.2.5 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación funcional



### 3. Información programática

#### 3.1. Gasto por Categoría programática

##### 3.1.1. Programas Presupuestarios por Sector

##### 3.1.2. Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, por Clasificación Funcional Programática

#### 3.2. Indicadores para resultados

##### 3.2.1. Principales Indicadores por programa, función y objetivo estratégico

##### 3.2.2. Principales Indicadores de Programas Presupuestarios

##### 3.2.3. Principales Acciones y Resultados de la gestión de Programas Presupuestarios

### Anexos

Estado de Aplicación de Recursos Federales.

Relación de Bienes que Componen el Ente Público.

## INTRODUCCIÓN

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

Visión:

Ser el mejor organismo público operador de agua potable, drenaje y saneamiento de México.

Misión:

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

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

Nuestros valores:

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



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

- Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

Para la prestación del servicio en el Estado de Quintana Roo se crearon los Organismos Operadores denominados de la siguiente manera:

Organismo Operador Chetumal.  
Organismo Operador Cozumel  
Organismo Operador Cancún  
Organismo Operador Isla Mujeres  
Organismo Operador Othón P. Blanco  
Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto  
Organismo Operador Lázaro Cárdenas  
Organismo Operador José María Morelos

En la actualidad la Comisión opera en los 10 municipios del estado, en 8 de ellos en forma directa y en dos de la zona norte, Benito Juárez e Isla Mujeres, por conducto de la concesionaria denominada Desarrollos Hidráulicos de Cancún.

La información contables, presupuestal y programática, así como la relacionada con la deuda pública relativa a las operaciones del año 2014, es la que se presenta a través del contenido de este informe anual de la Cuenta Pública de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo.





COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMISION DE AGUA POTABLE DEL ESTADO DE QUINTANA ROO					
Estado de Situación Financiera					
Del 31 de diciembre de 2014 al 31 de diciembre de 2013					
(Miles de pesos)					
	2014	2013		2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	53,494	28,365	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	273,614	344,515
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	204,407	196,223	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	107,995	59,301	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Amacenes	43,069	41,469	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	40,409	52,479
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	-	-
Otros Activos Circulantes	205,721	160,723	Administración a Corto Plazo	-	-
			Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>614,686</b>	<b>486,081</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>314,023</b>	<b>396,994</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	200,906
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,325,076	5,010,253	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	128,073	115,960	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	44,431	20,016	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	-	-
Degradación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,294,362	1,090,852	Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	351	351	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>200,906</b>
			<b>Total del Pasivo</b>	<b>314,023</b>	<b>597,900</b>
	3,484.00		<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>5,313,569</b>	<b>4,724,021</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	5,313,569	4,724,021
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>809,335</b>	<b>760,112</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	29,223	22,216
			Resultados de Ejercicios Anteriores	780,112	737,896
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,203,571</b>	<b>4,055,728</b>	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>4,504,234</b>	<b>3,943,909</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>4,818,257</b>	<b>4,541,809</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>4,818,257</b>	<b>4,541,809</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

P.L.C SANTIAGO CORREAS MOLINA

C. MANUEL JESUS MARRUFO LARA

LIC. PAULA GUNDALUPE GONZALEZ CETINA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

DIRECTORA GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

1.2 ESTADO DE ACTIVIDADES

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
ESTADO DE ACTIVIDADES		
DEL 2014 AL 2013		
(Miles de pesos)		
	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	592,916	585,604
Impuestos		
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras	102,280	147,890
Derechos	33	5,559
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por venta de bienes y servicios	490,603	432,155
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la LICEFAPLP		
<b>Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>		
Participaciones y aportaciones		
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	147,518	167,852
Ingresos financieros	4,324	4,974
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	143,194	162,878
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>740,434</b>	<b>753,456</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>	539,918	565,625
Servicios personales	320,858	295,366
Materiales y suministros	41,249	58,791
Servicios generales	177,811	211,468
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	13,144	18,731
Transferencias internas y asignaciones al sector público		
Transferencias al resto del sector público		
Subsidios y subvenciones	13,144	18,731
Ayudas sociales		
Pensiones y jubilaciones		
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos		
Transferencias a la seguridad social		
Donativos		
Transferencias al exterior		
<b>Participaciones y aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública</b>		
Intereses de la deuda pública		
Comisiones de la deuda pública		
Gastos de la deuda pública		
Costo por coberturas		
Apoyos financieros		
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	216,595	191,316
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	203,510	176,240
Provisiones		
Disminuciones de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	13,085	15,076
<b>Inversión pública</b>		
Inversión pública no capitalizable		
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>769,657</b>	<b>775,672</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>29,223</b>	<b>22,716</b>

Bejo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

P.L.C SANTIAGO CORTES MOLINA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C. MANUEL JESUS MARRUFO LARA

COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

LIC. PAULA GUADALUPE GONZALEZ CETINA

SECRETORA GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

1.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ACANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO					
ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA					
DEL 2013 AL 2014					
(Miles de pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
<b>Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	4,724,021	-	-	-	4,724,021
Aportaciones					
Donaciones de capital					
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	4,724,021				4,724,021
<b>Variación de la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio</b>		757,896	22,216		780,112
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)			22,216		22,216
Resultados de ejercicios anteriores		757,896			757,896
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda pública / patrimonio neto final del ejercicio 2013</b>	4,724,021	757,896	22,216		3,943,909
<b>Cambios en la hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	589,548				589,548
Aportaciones					
Donaciones de capital					
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	589,548				589,548
<b>Variación de la hacienda pública / patrimonio neto del ejercicio</b>		757,896	728,673		29,223
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)			29,223		29,223
Resultados de ejercicios anteriores		757,896	757,896		
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo neto en la hacienda pública / patrimonio 2014</b>	5,313,569	1,515,792	706,457	589,548	4,504,234

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

P.L.C SANTIAGO CORTES MOLINA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C. MANUEL JESUS MARRUFO LARA

COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

LIC. PAULA GUMDALUPE GONZALEZ CETINA

DIRECTORA GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 2014 AL 2013 (Miles de pesos)		
	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		128,606
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		25,128
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		8,184
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		48,694
INVENTARIOS		-
ALMACENES		1,601
ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		-
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		44,999
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	203,510	351,353
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		314,825
BIENES MUEBLES		12,113
ACTIVOS INTANGIBLE		24,415
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	203,510	-
ACTIVOS DIFERIDOS		-
ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		-
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		-
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		82,970
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		70,901
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		-
PORCIÓN A COSTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		-
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		-
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		12,069
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		-
PROVISIONES A CORTO PLAZO		-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		-
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		200,906
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		-
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		200,906
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		-
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		-
PROVISIONES A LARGO PLAZO		-
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	589,548	-
APORTACIONES		-
DONACIONES DE CAPITAL		-
ACTUALIZACIÓN DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	589,548	-
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		29,223
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		7,007
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		22,216
REVALUOS		-
RESERVAS		-
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		-
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		-
	793,058	793,058

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

PLC SANTIAGO CORTEZ MOLINA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C. MANUEL JESUS MARRUFO LARA

COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

LIC. PAULA GUADALUPE GONZALEZ CETINA

DIRECTORA GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO		
DEL 2014 AL 2013		
( Miles de Pesos )		
Concepto	2014	2013
<b>Flujos de efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>592,916</b>	<b>585,604</b>
Impuestos		
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras	102,280	147,890
Derechos	33	5,559
Aprovechamientos de tipo corriente		
Ingresos por venta de bienes y servicios	490,603	432,155
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la LICEFAPLP		
Participaciones y aportaciones		
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas		
Otros orígenes de operación		
<b>Aplicación</b>	<b>805,982</b>	<b>584,356</b>
Servicios personales	320,858	295,366
Materiales y suministros	41,249	58,791
Servicios generales	177,811	211,468
Transferencias internas y asignaciones al sector público		
Transferencias al resto del sector público		
Subsidios y subvenciones	13,144	18,731
Ayudas sociales		
Pensionos y jubilaciones		
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos		
Transferencias a la seguridad social		
Donativos		
Transferencias al exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras aplicaciones de operación	262,920	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>213,066</b>	<b>1,248</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>589,548</b>	<b>742,302</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	589,548	742,302
Bienes muebles		
Otros Orígenes de inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>351,353</b>	<b>736,298</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	314,825	722,581
Bienes muebles	12,113	13,717
Otras aplicaciones de inversión	24,415	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>238,195</b>	<b>6,004</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros orígenes de financiamiento		
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras aplicaciones de financiamiento		
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al Efectivo</b>	<b>25,129</b>	<b>7,252</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>28,365</b>	<b>21,113</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>53,494</b>	<b>28,365</b>

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

P.L.C SANTIAGO CARTES MOI INA

C. MANUEL JESUS MARRUFO LARA

LIC. PAULA GUADALUPE GONZALEZ CEBINA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

DIRECTORA GENERAL



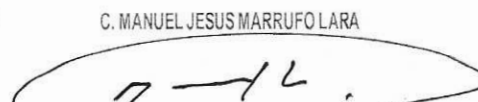
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO


1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO					
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO					
DEL 2014 AL 2013					
(Miles de pesos)					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	486,081	8,169,015	8,040,409	614,687	128,606
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,365	6,232,797	6,207,669	53,493	25,128
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	196,223	684,754	676,570	204,407	8,184
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	59,301	174,360	125,666	107,995	48,694
INVENTARIOS	0	0	0	0	0
ALMACENES	41,469	93,407	91,806	43,070	1,601
ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	160,723	983,697	938,698	205,722	44,999
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	4,055,728	803,323	248,460	4,203,571	147,843
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONST. RUC. EN PROCESO	5,010,253	713,980	399,155	5,325,078	314,825
BIENES MUEBLES	115,960	14,304	2,191	128,073	12,113
ACTIVOS INTANGIBLES	20,016	137,711	113,296	44,431	24,415
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	1,090,852	64,128	267,638	1,294,362	203,510
ACTIVOS DIFERIDOS	351	1,456	1,456	351	-
ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
 P.L.C. SANTIAGO CORTES MOLINA  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD

  
 C. MANUEL JESUS MARRUFO LARA  
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

  
 LIC. PAULA GUADALUPE GONZALEZ CETINA  
 DIRECTORA GENERAL



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

1.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto plazo</b>				
<b>Deuda interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de crédito	Pesos	IDEFIN	200,906	0
Títulos y valores	NA	NA	0	0
Arrendamientos financieros	NA	NA	0	0
<b>Deuda externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos financieros internacionales	NA	NA	0	0
Deuda bilateral	NA	NA	0	0
Títulos y valores	NA	NA	0	0
Arrendamientos financieros	NA	NA	0	0
<b>Subtotal corto plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo plazo</b>				
<b>Deuda interna</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Instituciones de crédito	NA	NA	0	0
Títulos y valores		NA	0	0
Arrendamientos financieros	NA	NA	0	0
<b>Deuda externa</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Organismos financieros internacionales	NA	NA	0	0
Deuda bilateral	NA	NA	0	0
Títulos y valores	NA	NA	0	0
Arrendamientos financieros	NA	NA	0	0
<b>Subtotal largo plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros pasivos</b>			<b>396,994</b>	<b>314,023</b>
<b>Total deuda y otros pasivos</b>			<b>597,900</b>	<b>314,023</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

P.L.C. SANTIAGO CORTES MOLINA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C. MANUEL JESUS MARRUFO LARA  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

LIC. PAULINA GUADALUPE GONZALEZ CETINA  
DIRECTORA GENERAL

## 1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014

Relación de juicios en proceso

Civiles:

1.- Juicio ordinario civil 1455/2005-b.

Juzgado: Primero de lo civil Cancún Q Roo

Actor: Bárbara Milhech y Carlos Guerra Sánchez

Demandado: CAPA

Fecha de inicio: 14/01/2002

Reclama reparación de daños.

Prestaciones: \$114,046.69 m.n. y 7135 dólares americanos.

Etapas: Se encuentra pendiente de desahogar una prueba en Playa del Carmen a cargo de la actora, pero existe pendiente notificación de inactividad procesal a la parte actora.

2.- Juicio ordinario civil interdicto de retener la posesión

Expediente número 551/2009

Actor: Francisco Javier Rangel González

Demandado: IPAE, CAPA (Organismo Operador Cozumel), Nacional Financiera.

Se reclama se evite la perturbación de la posesión originaria respecto del predio conocido como Xkanha, así como los daños y perjuicios, siendo que la cuantificación es hasta sentencia.

Etapas:

3.- Juicio ordinario civil de reparación de daños y perjuicios, respecto del predio Xkanha en Cozumel, que estiman en \$10,000,000.00

Expediente número 342/2012

Actor: Inmobiliaria Cozumel Caribe S.A. de C.V., (antes Francisco Javier Rangel González)

Demandado: IPAE, FONATUR, CAPA

Se reclama reparación de daños por un monto de diez millones de pesos. La cuantificación es hasta que se dicte sentencia.

Etapas:





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

## 4.- Juicio ordinario civil

Expediente número 524/2014

Actor: Pedro Pablo Arrigunaga Ancona

Demandado: CAPA y Gobierno del Estado.

Se reclama la restitución de 4 predios de Cancún propiedad del actor, en el que hay infraestructura de CAPA, así como \$50,000.00 (cincuenta mil pesos mensuales desde el 2006, en concepto de renta) siendo que la cuantificación es hasta sentencia.

CAPA planteo la reconvencción.

Etapa: en desahogo de pruebas.

## 5.- Juicio ordinario civil 1753/2007

Juzgado primero de lo civil

Actor: CAPA

Demandado: Javier Rivera Bonilla, Miguel Góngora Zetina y otros

Fecha de inicio: 30/11/2007

Se pide la nulidad de escrituras públicas apócrifas por la posesión de 17 predios invadidos

Etapa: se allano el C. Wilberth Canto Castillo a la demanda y pretensiones hechas valer por CAPA y quedara pendiente que dicten nueva resolución.

## Laborales:

## 1.- Demanda individual de trabajo: dit/076/2008

Junta de conciliación y arbitraje

Actor: Rene Gómez Hernández

Demandado: CAPA

Reclama 3 meses constitucionales, salarios caídos, vacaciones, prima dominical, aguinaldo, días económicos, horas extras, prima de antigüedad, días festivos trabajados. La cuantificación que realizó la junta al dictar el laudo fue de \$3,201.37

Etapa: se amparó la parte actora en contra del laudo que dicto la Junta.

## 2.- demanda: pedi/31/05

Tribunal de conciliación y arbitraje

Actor: Joaquín Alejo Silvan

Demandado: CAPA

Fecha de inicio: 04/03/2005



COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Demanda por la reclamación de 2 meses de salarios por concepto de gastos funerarios y otros. La cuantificación es hasta laudo

Etapas: en emplazamiento de los demandados distintos a CAPA, hay inactividad procesal porque no se tiene el domicilio de los demandados y el actor el que debe impulsarlo.

3.- Demanda individual de trabajo: dit/093/2007

Junta de conciliación y arbitraje

Actor: Juan Ramón Arceo Rosado

Demandado: CAPA

Reclama 3 meses constitucionales, salarios caídos, vacaciones, prima dominical, aguinaldo, días económicos, horas extras, prima de antigüedad, días festivos trabajados.


Etapas: está pendiente una prueba por desahogar

La cuantificación es hasta que se dicte el laudo


Pendientes dos trabajadores por demandar a CAPA:

\*José Alfonso Ojeda Sosa (trabajador de la delegación zona norte)

\*Leobardo Canul Cohuo (trabajador organismo O.P.B.)



LIC. LUIS ALFONSO CHI PAREDES  
COORDINADOR JURIDICO



LIC. PAULA GUADALUPE GONZALEZ CETINA  
DIRECTORA GENERAL



## 1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2014 Y 2013 , con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria

### A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### Nota 1.- Introducción

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

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

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

#### Nota 2.- Panorama Financiero

La Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo opera con los importes autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos, así como en lo establecido un Presupuesto de Ingresos, mediante los cuales debe cumplir con sus gestiones generales.

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

#### Nota 3.- Autorización e Historia.

El 29 de septiembre de 1981 el congreso del estado presidido por el diputado C. Terencio Tah Quetzal, aprobó la Ley de Agua Potable y Alcantarillado del Estado, publicada en el periódico oficial del estado el 6 de octubre del mismo año.

En la ley, la cual se puso en vigor al día siguiente de su publicación, se dispuso que las atribuciones en materia de agua potable y saneamiento fueran ejercidas en forma coordinada por las autoridades estatales y municipales, a través de la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado cuya constitución está fechada el 7 de Octubre de 1981.

En los artículos transitorios se estableció que los sistemas estatales y municipales que estaban en operación en ese entonces tales como: Chetumal, Cozumel, Cancún, Isla Mujeres, Othón Pompeyo Blanco, Felipe Carrillo Puerto, Lázaro Cárdenas se debían incorporar a la Comisión por disposiciones de Ley, y se transfirieran la totalidad del personal y sus recursos de dichos sistemas, a esta.



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

El Lic. Pedro Joaquín Coldwell, gobernador Constitucional del Estado y Presidente del Consejo Directivo por disposición de Ley convocó a la Asamblea Constitutiva del organismo, la cual tuvo verificativo el día 7 de octubre de 1981, en la Residencia Oficial del Gobierno del Estado.

Siendo nombrado Director General de la Comisión el Ing. Miguel Villanueva Sosa.

Para la prestación del servicio en el Estado de Quintana Roo se crearon los Organismos Operadores denominados de la siguiente manera:

Organismo Operador Chetumal - encargado C. Wilberth Novelo Fuentes.

Organismo Operador Cozumel - encargado C. Alfonso Villanueva Sansores.

Organismo Operador Cancún - encargado Ing. Juan Segoviano Castro.

Organismo Operador Isla Mujeres - encargado C. Fidel Villanueva Madrid.

Organismo Operador Othón P. Blanco - encargado C. José Guadalupe Servín Morales.

Organismo Operador Felipe Carrillo Puerto - encargado C. Jacinto May Tiran.

Organismo Operador Lázaro Cárdenas - encargado C. Arsenio Balam Helguera.

Organismo Operador José María Morelos - encargado C. Luis Alfonso Flota Castillo.

#### Nota 4.- Organización y Objeto Social

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

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

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

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

Nuestros valores:

- Compromiso: Siempre estamos disponibles y dispuestos a actuar.
- Orgullo: Trabajamos en la mejor Institución y la defendemos con todo.
- Responsabilidad: Entendemos la importancia de lo que hacemos y respondemos de inmediato a la más mínima solicitud de cualquier ciudadano.
- Lealtad: Confiamos en nuestros compañeros y somos fieles al equipo.
- Honestidad: Actuamos siempre en forma íntegra, con justicia y respeto.
- Innovación: Ponemos en práctica nuestros sueños para mejorar la operación de la Institución.
- Pasión: Hacemos las cosas con entrega, creemos en lo imposible y hacemos lo increíble.
- Esfuerzo: En cada acción, en cada tarea, damos siempre un poco más de nosotros.



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

- Trabajo en Equipo: Juntos hacemos mejor las cosas que por separado.
- Excelencia: Cuidamos todos los detalles, ya que en el detalle está el éxito.
- Rentabilidad: Con los resultados de nuestro trabajo diario, hacemos crecer a la Institución.
- Felicidad: Disfrutamos intensamente lo que hacemos. Vivimos a plenitud el privilegio de trabajar en C.A.P.A.

## Nota 5- Bases de Preparación de los Estados Financieros

En la actualidad la Comisión no prepara los estados financieros cumpliendo al cien por ciento con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, estando en proceso de dar cumplimiento a partir del 01 de enero del 2015, mediante la implementación de un sistema informático, previamente diseñado y alimentado con la información final al cierre del presente ejercicio.

## Nota 6- Políticas de contabilidad significativas

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

- El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
- Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- Almacenes, el valor del costo de materiales en las entradas y salidas se realiza conforme al procedimiento PEPS, primeras entradas, primeras salidas. Y la valuación del inventario conforme a precios promedios.
- Depreciación de bienes de activo no circulante, se realiza con base a las tasas anuales siguientes:

Edificios	5%
Sistemas de agua potable	5%
Sistemas de saneamiento	5%
Sistemas de medición	5%
Obras en concesión	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de computo	30%
Equipo de transporte	25%



Equipo de operación	10%
Equipo de comunicación	10%
Equipo de laboratorio	10%
Equipo de topografía	10%

## C) NOTAS DE DESGLOCE

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## Nota 7. Activo (Efectivo y equivalentes)

Para el ejercicio 2014 se contó con fondos fijos otorgados a funcionarios representantes de la Comisión en las diversas oficinas en los municipios, los cuales ejercen su uso de acuerdo a lineamientos emitidos cada principio de año por la coordinación administrativa y financiera, para cubrir los gastos menores de la operación propia de cada oficina. Además a los organismos de la Comisión que cuentan con comunidades rurales se les asigna un fondo para pago a recaudadores del cobro del servicio de agua potable, siendo como un apoyo a la persona elegida por la propia comunidad para efectuar esta tarea, misma que se encarga de encender la bomba que suministra de agua a la comunidad así como reportar los fallos en el servicio, dicho importe pagado es entre el 15 o 20 por ciento sobre la cobranza recibida.

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Fondo fijo	13	49
Caja general	363	336
Bancos	53,118	27,980
Total efectivo y equivalentes	53,494	28,365



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

**Nota 8. Activo (Derechos a recibir efectivo y equivalentes)**

Dentro de nuestros derechos a recibir efectivos y valores lo integran en su mayoría las cuentas por cobrar por los servicios de agua potable y alcantarillado, que lo integran usuarios que deben desde 1 mes hasta 12 meses de adeudo.

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Cuentas por cobrar	164,583	141,777
Documentos por cobrar	16,244	21,349
Deudores diversos	23,580	33,097
Total derechos a recibir efectivo	204,407	196,223

**Nota 9. Activo (Derechos a recibir bienes o servicios)**

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

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Anticipo a proveedores	51,853	49,878
Anticipo a contratistas	56,142	9,423
Total derechos a recibir bienes o servicios	107,995	59,301



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

**Nota 10. Activo (Almacenes)**

Con motivo de la armonización de los estados financieros se ha realizado el levantamiento físico del inventario del almacén de la CAPA, mismo que se verá reflejado en los estados financieros del ejercicio 2015. Por lo que en el presente ejercicio se presenta la información sin el ajuste por saldos reales según inventario físico.

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Almacén	43,069	41,469
Total Almacenes	43,069	41,469

**Nota 11. Activo (Bienes inmuebles)**

Dentro de bienes inmuebles contamos con el rubro de bienes en concesión por un importe de 957 MDP, las cuales son obras desarrolladas por la empresa Desarrollos Hidráulicos de Cancún S.A. concesionaria de los servicios de agua potable y alcantarillado por los municipios de Benito Juárez e Isla Mujeres, que forman parte de la infraestructura de la CAPA.

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Obras en concesión	957,057	857,624
Otros bienes inmuebles	4,368,021	4,152,629
Total Bienes inmuebles	5,325,078	5,010,253





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

## PASIVO

## Nota 12. Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro está integrado por compromisos de pagos a proveedores y prestadores de servicios, demandados para la operación de la prestación de los servicios a la población, también incluye los pasivos por concepto de seguridad social e impuestos retenidos, por el pago de sueldos y salarios a los trabajadores, derechos de extracción de aguas del subsuelo pendientes de cubrir a la Comisión Nacional del Agua.

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	273,614	344,515
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	40,409	52,479
Total pasivo circulante	314,023	396,994

## ESTADO DE ACTIVIDADES

## Nota 13 Ingresos de Gestión

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

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Ingresos por venta de bienes y servicios	490,603	432,155
Contribuciones de mejoras	102,280	147,890
Derechos	33	5,559
Total Ingresos de Gestión	592,916	585,604



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

**Nota 14 Gastos de funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento los integran, servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, los cuales tuvieron el siguiente comportamiento:

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Servicios personales	320,858	295,366
Materiales y suministros	41,249	58,791
Servicios Generales	177,811	211,468
Total Gastos de funcionamiento	539,918	565,625

## ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

**Nota 15. Cambios en la hacienda pública**

Derivado de la operación de este Organismo Descentralizado, se pueden observar las modificaciones al patrimonio, con el incremento de desahorro en 2014.

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	- 29,223	- 22,216
Resultados de ejercicios anteriores	- 780,112	- 757,896



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

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## Nota 16 Flujo de efectivo

El comportamiento del flujo de efectivo por operaciones, financiamiento e inversión presenta el siguiente comportamiento:

CUENTA	2014 Saldo Final	2013 Saldo Final
Incremento/Disminución Neta en el efectivo y equivalentes al Efectivo	25,129	7,252
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	28,365	21,113
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	53,494	28,365

## CONCILIACIONES

## Nota 17 Conciliación de ingresos presupuestales contra ingresos contables

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTADOS Y CONTABLES DEL EJERCICIO 2014 (Miles de pesos)	
INGRESOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	727,290
MAS: INGRESOS EN CONCILIACIÓN	150,654
INGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	877,944

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

## Nota 18 Conciliación de egresos presupuestales contra ingresos contables

COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTADOS Y CONTABLES DEL EJERCICIO 2014 (Miles de pesos)	
EGRESOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	756,513
MAS: EGRESOS EN CONCILIACIÓN	129,468
EGRESOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	885,981

## B) NOTAS DE MEMORIA

## Nota 19 Cuentas de orden

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las cuentas de orden contables y presupuestal de los ejercicios fiscales de 2014 y 2013 se integran como sigue:

CUENTAS DE ORDEN	2014	2013
Presentado en miles de pesos	Saldo Final	Saldo Final
Solventacion cuenta pública 2013 deudora	6,139	0
Cuenta pública 2013 solventacion acreedora	6,139	0

## Nota 20 Eventos posteriores al cierre

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

## Nota 21 Partes relacionadas

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