

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

TOMO 1



CAPDAM

Cuenta Pública

Enero a Diciembre 2025



Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CONTENIDO

Información Contable •

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Variación de la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Informe Sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Cuenta Económica

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

- Clasificación por Objeto del Gasto
- Clasificación por Tipo de Gasto
- Clasificación Administrativa
- Clasificación Funcional
- Clasificación por Fuente de Financiamiento
- Ubicación Geográfica

Información de Deuda •

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática •

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

- Balanza de Comprobación
- Análisis de Saldos
- Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras
- Relación de Cuentas Bancarias Productivas
- Relación de Bienes Muebles e Inmuebles



Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA

Informes y Estados Financieros •

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos - LDF
Balance Presupuestario - LDF

Estado Analítico de Ingresos •

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos •

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
(Clasificación por Objeto del Gasto)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
(Clasificación Administrativa)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
(Clasificación Funcional)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
(Clasificación de Servicios Personales por Categoría)

Proyecciones y Resultados de Ingresos y Egresos •

Proyecciones de Ingresos - LDF
Proyecciones de Egresos - LDF
Resultados de Ingresos - LDF
Resultados de Egresos - LDF

Estudios Actuariales •

Informe sobre Estudios Actuariales - LDF

Guía de Cumplimiento •

Guía de Cumplimiento - LDF

- **Información Contable**



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
IMPUESTOS	400,603,522.60	376,399,795.03
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	379,614,083.74	352,535,449.38
APROVECHAMIENTOS	15,211,001.49	15,555,184.27
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,778,437.37	8,309,161.38
	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	177,604,785.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	400,603,522.60	554,004,580.65
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	307,427,875.45	314,373,047.55
MATERIALES Y SUMINISTROS	134,571,633.16	150,497,937.53
SERVICIOS GENERALES	46,552,722.37	29,041,915.48
	126,303,519.92	134,833,194.54
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	35,187,933.94	31,543,592.92
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
	35,187,933.94	31,543,592.92



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR CEBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
INVERSION PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	342,615,809.39	345,916,640.47
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	57,987,713.21	208,087,940.18



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto

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

2024

2025

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO DIRECCIÓN DE FINANZAS

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECCIÓN GENERAL

CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

DIRECCIÓN DE CONTRALORIA



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	159,605,297.40	112,541,110.08	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,144,098.93	13,052,391.81
DERECHOS A RECIBIR	25,004,556.33	24,793,110.21	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	3,203,781.38	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	1,245,462.51	1,245,462.51	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACÉN	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	189,059,097.62	138,579,682.80	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	35,144,098.93	13,052,391.81
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	578,836,136.56	562,761,054.34	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	265,304,434.98	252,110,462.58			



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVOS INTANGIBLES			PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES			FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	-7,385,428.67	-7,385,428.67	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	478,270.98	478,270.98	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	837,233,413.85	807,964,359.23	TOTAL DEL PASIVO	35,144,098.93	13,052,391.81
TOTAL DEL ACTIVO	1,026,292,511.47	946,544,042.03	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	266,675,630.77	266,675,630.77
			CONTRIBUIDO	266,329,730.77	266,329,730.77
			APORTACIONES	345,900.00	345,900.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	724,472,781.77	666,816,019.45
			GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	57,987,713.21	208,087,940.18
			(AHORRO/DESAHORRO)		
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	666,870,456.82	459,113,467.53
			REVALÚOS	0.00	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE	-385,388.26	-385,388.26
			RESULTADOS DE		
			EJERCICIOS ANTERIORES		
			EXCESO O	0.00	0.00
			INSUFICIENCIA EN LA		
			ACTUALIZACION DE		
			LA HACIENDA		
			PUBLICA/		
			PATRIMONIO		
			RESULTADO POR	0.00	0.00
			POSICIÓN MONETARIA		
			RESULTADO POR	0.00	0.00
			TENENCIA DE ACTIVOS		
			NO MONETARIOS		
			TOTAL HACIENDA	991,148,412.54	933,491,650.22
			PUBLICA/		
			PATRIMONIO		
			TOTAL DEL PASIVO Y	1,026,292,511.47	946,544,042.03
			HACIENDA PUBLICA/		
			PATRIMONIO		



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
----------	------	------	----------	------	------

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA AGUADO



DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA



M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	266,675,630.77				266,675,630.77
Aportaciones	266,329,730.77				266,329,730.77
Donaciones de Capital	345,900.00				345,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		458,728,079.27	208,087,940.18		666,816,019.45
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			208,087,940.18		208,087,940.18
Resultados de Ejercicios Anteriores		459,113,467.53			459,113,467.53
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-385,388.26			-385,388.26
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	266,675,630.77	458,728,079.27	208,087,940.18	0.00	933,491,650.22
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		207,756,989.29	-150,100,226.97		57,656,762.32
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			57,987,713.21		57,987,713.21
Resultados de Ejercicios Anteriores		207,756,989.29	-208,087,940.18		-330,950.89
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Antl.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	266,675,630.77	666,483,068.56	57,987,713.21	0.00	991,148,412.54

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

CONTRALORIA



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0.00	79,748,469.44
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	50,479,414.82
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	47,064,187.32
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	211,446.12
INVENTARIOS	0.00	3,203,781.38
ALMACÉN	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	29,269,054.62
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	16,075,082.22
BIENES MUEBLES	0.00	13,193,972.40
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	22,091,707.12	0.00
PASIVO CIRCULANTE	22,091,707.12	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	22,091,707.12	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	207,756,989.29	150,100,226.97
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	207,756,989.29	150,100,226.97
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	150,100,226.97
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	207,756,989.29	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

CONTRALORIA

M.F. FELIPE GARCÍA GONZÁLEZ



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	400,603,522.60	554,004,580.65
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	379,614,083.74	352,535,449.38
PRODUCTOS	15,211,001.49	15,555,184.27
APROVECHAMIENTOS	5,778,437.37	8,309,161.38
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	177,604,785.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	342,615,809.39	345,916,640.47
SERVICIOS PERSONALES	134,571,633.16	150,497,937.53
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,552,722.37	29,041,915.48
SERVICIOS GENERALES	126,303,519.92	134,833,194.54
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	35,187,933.94	31,543,592.92
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	57,987,713.21	208,087,940.18



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	220,662,528.81	207,405,657.42
BIENES MUEBLES	10,281,381.58	22,653,237.01
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	945,224.25
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	210,381,147.23	183,807,196.16
BIENES MUEBLES	250,262,534.32	446,305,868.24
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	26,356,463.80	95,443,029.57
	13,193,972.40	48,706,995.81
	210,712,098.12	302,155,842.86
	-29,600,005.51	-238,900,210.82
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	640,657,446.16	855,139,215.61
- INTERNO	0.00	3,870.40
- EXTERNO	0.00	3,870.40
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
APLICACION		
SERVICIOS DE LA DEUDA	640,657,446.16	855,135,345.21
- INTERNO	621,980,966.54	891,568,360.23
- EXTERNO	0.00	3,870.40
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00	3,870.40
	621,980,966.54	891,564,489.83
	18,676,479.62	-36,429,144.62



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
----------	------	------

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47,064,187.32	-67,241,415.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	112,541,110.08	179,782,525.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	159,605,297.40	112,541,110.08

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



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

CONTRALORIA

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR GENERAL

M.F. FÉLIX TOJEDA SODINEZ

CONTRALORIA

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Se reportan pasivos contingentes por la cantidad de \$10,000,000.00 (diez millones de pesos 00/100 m.n.) de acuerdo con oficios JUR 338/2025, firmados por el Jefe del Departamento Jurídico de la CAPDAM, correspondiente a expedientes que se encuentran pendientes de resolver en los diferentes juzgados, tribunales y/o juzgados, durante el ejercicio 2026.

Juicios laborales por la cantidad de \$10,000,000.00

La cifra que se informa corresponde a 7 juicios laborales que se prevé que posiblemente, puedan resolverse condenando a este Organismo Operador de Agua al pago de diversas prestaciones contenidas en los laudos, en el año 2026

FIRMAS
DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORÍA



M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa.

Se detallan las **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA** a los Estados Financieros de **01 de enero al 31 de diciembre del 2025** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

Para efectos fiscales se cuenta con un Registro Federal de Contribuyentes CAP810119TC7, por lo que la Secretaría de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 19 (diecinueve) de enero de 1981.

b) Principales cambios en su estructura.

Durante el presente ejercicio no se realizaron cambios en la estructura organizacional, quedando está de acuerdo con el Reglamento Interior de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Municipio de Manzanillo se localiza en el estado de Colima y se encuentra a una distancia aproximada de unos 90 kilómetros del municipio de Colima. El mapa mexicano señala que el municipio de Manzanillo se encuentra entre las coordenadas geográficas 19° 03' 08" de latitud norte y 104° 18' 57" de longitud oeste. Manzanillo tiene límites al norte con Minatitlán, al este con Coquimatlán y Armería, al sur con el Océano Pacífico, finalmente tanto al oeste como al noreste limita con el estado de Jalisco.

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 km² y debido a eso es el municipio más grande del estado de Colima. La altitud promedio que presenta es de 4 metros sobre el nivel del mar. Es importante saber que su nombre se debe a que en su territorio existen muchos árboles de manzanillo o manzano en dicha región. Estadísticamente el INEGI informó que los resultados obtenidos del tercer censo de población efectuado en el 2015 en el municipio de Manzanillo, mostraron que está formado por 184,541 habitantes.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

La entidad es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios con sede en la ciudad de Manzanillo, Colima, y tiene como objeto de operar y administrar los servicios de agua potable drenaje y alcantarillado de la zona metropolitana de manzanillo.

b) Principal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto la Comisión realizara las siguientes funciones:



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.
 2. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable o drenaje establecido o por establecer.
 3. La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.
 4. La Adquisición de los bienes inmuebles o muebles que sean necesarios para la construcción, rehabilitación, ampliación, mejoramiento, conservación, desarrollo y mantenimiento de los sistemas de agua potable drenaje y alcantarillado, incluyendo las instalaciones conexas como son los caminos de acceso y las zonas de protección
- c) Ejercicio fiscal.
Abarca el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio
- d) Régimen jurídico.
El Organismo se encuentra en el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
El organismo operador está obligado a retener ISR por sueldos y salarios, así mismo enterarlo a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por medio del Sistema de Administración Tributaria (SAT).
- f) Estructura organizacional básica.
1. Consejo de Administración
 2. Consejo Consultivo
 3. Dirección General
 4. Dirección de Contraloría (Órgano Interno de Control)
 5. Dirección Comercial
 6. Dirección Administrativa
 7. Dirección de Finanzas
 8. Dirección de Operación
 9. Dirección de Construcción
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
Para este ejercicio no aplica al Organismo.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
El ente prepara sus estados financieros de acuerdo con la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no utiliza ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública.
- b) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no maneja la cuenta de inventarios.
- e) Los Beneficios a empleados de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo son prestaciones por concepto de Quinquenios, Bono del día del Padre, Bono día de la Madre, Bono de Puntualidad, Bono del Burócrata, Becas, Bono de Antigüedad, Bono de Cumpleaños, Bono Sindical, Canasta Básica, entre otros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se ha venido corrigiendo la forma de registrar movimientos en contabilidad para ir disminuyendo errores.
- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, al mes de cierre realiza Depuración y cancelación de saldos para presentar informes financieros confiables.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones con moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

El ente no realiza métodos de actualización en los activos fijos, no se tienen cantidades ni porcentajes de depreciación.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estimaciones y Deterioros 1-02-06, al mes cerrado los registros muestran un saldo de \$7,385,428.67 (siete millones trescientos ochenta y cinco mil cuatrocientos veintiocho pesos 67/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-06	DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	7,385,428.67
1-2-06-01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	7,311,778.07
1-2-06-01-001	DPN. EDIFICIOS	3,617.76
1-2-06-01-002	DEPRECIACION DE OBRAS AGUA POTABLE	5,864,136.16
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,034,302.49
1-2-06-01-004	DPN. EQUIPO DE TRANSPORTE	323,257.55
1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	28,688.54
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	16,356.48
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,419.09
1-2-06-03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	73,650.60
1-2-06-03-001	DPN. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	73,650.60

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
NO ETIQUETADO	66,966,816.18	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06
RECURSOS FISCALES	66,966,816.18	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06
DERECHOS	66,966,816.18	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06
DERECHOS	65,645,376.73	53,745,989.23	25,895,364.44	24,209,685.73	22,538,290.28	29,459,618.81
PRODUCTOS	885,503.33	1,365,301.89	1,632,442.95	1,372,591.60	1,407,510.14	1,336,539.92
APROVECHAMIENTOS	435,936.12	346,371.75	491,665.57	936,607.26	404,110.70	513,478.33
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0	0	0	0	0	0
ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	0	0
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	66,966,816.18	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06

Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep	Rec-Oct	Rec-Nov	Rec-Dic
NO ETIQUETADO	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	42,274,639.69
RECURSOS FISCALES	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	42,274,639.69
DERECHOS	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	42,274,639.69
DERECHOS	22,778,887.22	27,203,091.10	18,269,983.91	25,247,298.95	23,881,505.59	40,738,991.75
PRODUCTOS	1,340,203.31	1,292,325.57	1,238,634.25	1,193,683.08	1,104,510.32	1,041,755.13
APROVECHAMIENTOS	458,382.38	404,839.96	397,783.37	518,209.89	377,159.23	493,892.81
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0	0	0	0	0	0
ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	0	0
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	42,274,639.69



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de \$ 410,131,906.14 pesos, y se estima recaudar mensualmente durante los meses de enero a diciembre del 2025, lo señalado en la siguiente tabla.

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38
0	01	01	01	00	DERECHOS	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38
1	01	01	01	4	DERECHOS	87,411,552.06	56,286,090.64	24,681,126.54	29,925,005.26	20,480,231.07	26,876,887.95
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,323,435.73	1,511,610.87	1,699,768.00	1,741,328.58	1,768,304.27	1,626,882.88
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	869,658.83	803,900.51	741,075.96	985,757.83	869,432.28	663,862.55
					TOTAL	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Jul	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,786,237.15
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,786,237.15
0	01	01	01	00	DERECHOS	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,786,237.15
1	01	01	01	4	DERECHOS	26,855,961.84	25,703,667.05	16,188,370.78	23,322,819.70	16,583,880.81	30,177,919.44
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,715,858.21	1,640,803.75	1,379,025.02	685,752.60	666,529.80	676,141.33
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,564,449.20	503,921.90	451,920.56	430,640.14	366,156.02	932,176.38
					TOTAL	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,786,237.15

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene deuda con créditos donde pueda considerar intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

11. Calificaciones otorgadas

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene créditos por lo que no tiene calificación otorgada.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, cuenta con Reglamentos, Manuales y Lineamientos.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no genera información financiera de manera segmentada

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No se realizaron eventos posteriores al cierre

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

15. Partes Relacionadas

En La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

En La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, se han realizado durante esta administración depuración de saldos de cuentas contables, con la finalidad de estar en condiciones de presentar estados financieros que contengan información oportuna, veraz y confiable, apegado a los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y formatos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORÍA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa.

Se detallan las **NOTAS DE DESGLOSE** a los Estados Financieros del **01 de enero al 31 de diciembre del 2025** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios.

Los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán las cifras totales al 31 de diciembre del 2025 por la cantidad de \$400,603,522.60 (cuatrocientos millones seiscientos tres mil quinientos veintidós pesos 60/100 m.n.).

1. Ingresos de Gestión 4-1

Se explica que comprende los ingresos provenientes de contribuciones como los Derechos, Productos, Aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios, como se detalla en la siguiente tabla, los montos ingresados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025:

Cuenta	Descripción	Enero - Diciembre
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	400,603,522.60
4-1-04	DERECHOS	379,614,083.74
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	355,170,211.90
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	355,170,211.90
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	97,653,045.25
4-1-04-03-001-0001-0001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIGENTES 16%	51,903,772.15
4-1-04-03-001-0001-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	37,516,891.73
4-1-04-03-001-0001-0005	INCORPORACION DE AGUA POTABLE 16%	4,558,570.38
4-1-04-03-001-0001-0006	INCORPORACION DE AGUA RESIDUAL 16%	4,638,987.01
4-1-04-03-001-0001-0013	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 16%	-965,176.02
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	170,665,411.76
4-1-04-03-001-0002-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE VIGENTE 0%	103,842,335.38
4-1-04-03-001-0002-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	89,211,356.46
4-1-04-03-001-0002-0007	CONTRATACION SERVICIO DE AGUA 0%	1,151,640.66
4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA 0%	2,091,131.12
4-1-04-03-001-0002-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	-10,500.64
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-6,235,099.06
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-2,153,618.04
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-10,011,113.36
4-1-04-03-001-0002-0015	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-133,145.53



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-03-001-0002-0016	ENTRONQUE RED DE ALCANTARILLADO	9,622.00
4-1-04-03-001-0002-0022	BONIFICACION AGUA DECRETO 0%	-7,097,197.23
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	54,902,183.08
4-1-04-03-001-0003-0001	INGRESOS ALCANTARILLADO	1,261,917.55
4-1-04-03-001-0003-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO	1,561,251.00
4-1-04-03-001-0003-0004	CONTRATACION ALCANTARILLADO	964,844.64
4-1-04-03-001-0003-0006	DESAZOLVE FOSA SEPTICA	114,865.42
4-1-04-03-001-0003-0007	BONIFICACION ALCANTARILLADO	-2,402.91
4-1-04-03-001-0003-0009	BONIFICACION DRENAJE PAGO ANUAL	-990,865.35
4-1-04-03-001-0003-0010	BONIFICACION DRENAJE JUBILADOS Y PENSIONADOS	-510,017.74
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACION DRENAJE TERCERA EDAD	-2,229,216.77
4-1-04-03-001-0003-0012	BONIFICACION DRENAJE DISCAPACITADOS	-30,818.39
4-1-04-03-001-0003-0013	BONIFICACION ALCANTARILLADO PAGO ANUAL 16%	-187,763.16
4-1-04-03-001-0003-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VIGENTE 16%	30,237,114.32
4-1-04-03-001-0003-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO 16%	26,274,160.77
4-1-04-03-001-0003-0026	BONIFICACION ALCANTARILLADO DECRETO 0%	-1,560,886.30
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	31,949,571.81
4-1-04-03-001-0004-0001	INGRESOS SANEAMIENTO	758,063.68
4-1-04-03-001-0004-0002	SANEAMIENTO REZAGOS	931,485.42
4-1-04-03-001-0004-0004	BONIFICACION SANEAMIENTO TRABAJADORES CAPDAM	-1,434.90
4-1-04-03-001-0004-0005	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL	-592,296.16
4-1-04-03-001-0004-0006	BONIFICACION SANEAMIENTO JUBILADOS Y PENSIONADOS	-305,206.00
4-1-04-03-001-0004-0007	BONIFICACION SANEAMIENTO TERCERA EDAD	-1,334,175.03
4-1-04-03-001-0004-0008	BONIFICACION SANEAMIENTO DISCAPACITADOS	-18,405.86
4-1-04-03-001-0004-0010	SANEAMIENTO VIGENTE 16%	17,798,174.61
4-1-04-03-001-0004-0011	SANEAMIENTO REZAGO 16%	15,759,466.89
4-1-04-03-001-0004-0013	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL 16%	-114,657.00
4-1-04-03-001-0004-0015	DESCUENTO 50% SERVICIOS DE SANEAMIENTO 0%	37.56
4-1-04-03-001-0004-0019	BONIFICACION SANEAMIENTO DECRETO 0%	-931,481.40
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	24,443,871.84
4-1-04-04-001	OTROS DERECHOS	24,443,871.84
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	6,069,504.13
4-1-04-04-001-0001-0001	OTROS INGRESOS	681,662.98
4-1-04-04-001-0001-0002	MANTENIMIENTO DE REDES	997,233.15
4-1-04-04-001-0001-0003	CAMBIO USO DE AGUA	420.61
4-1-04-04-001-0001-0004	CAMBIO USO DRENAJE	304.85
4-1-04-04-001-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO NO FACTURADO	469,747.87
4-1-04-04-001-0001-0008	SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	3,864,392.56
4-1-04-04-001-0001-0009	CONTRATO DE AGUA EN PIPAS	47,790.44
4-1-04-04-001-0001-0010	CONTRATACION DE SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	97,552.43
4-1-04-04-001-0001-0012	BON. MANTTO. REDES PAGO ANUAL	-89,600.76
4-1-04-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	18,374,367.71
4-1-04-04-001-0002-0001	RECARGOS	19,910,963.08
4-1-04-04-001-0002-0003	DESCUENTO DE RECARGOS	-12,540,205.36
4-1-04-04-001-0002-0004	GASTOS DE EJECUCION	1,897,780.04
4-1-04-04-001-0002-0005	HONORARIOS POR NOTIFICACION	3,516,972.31

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-04-001-0002-0006	MULTAS	35,809,318.08
4-1-04-04-001-0002-0007	DESCUENTO DE MUTAS	-30,220,460.44
4-1-05	PRODUCTOS	15,211,001.49
4-1-05-01	PRODUCTOS	15,211,001.49
4-1-05-01-001	PRODUCTOS	15,211,001.49
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	14,738,797.85
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	472,203.64
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	5,778,437.37
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	5,778,437.37
4-1-06-09-007	OTROS	5,778,437.37
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	5,778,437.37
4-1-06-09-007-0001-0001	MANO DE OBRA	777,182.13
4-1-06-09-007-0001-0002	COBRO DE INSPECCION	119,132.36
4-1-06-09-007-0001-0003	MATERIAL	0.45
4-1-06-09-007-0001-0004	MATERIAL 16%	605,758.11
4-1-06-09-007-0001-0005	CARTA DE NOADEUDO	433,084.61
4-1-06-09-007-0001-0006	INSTALACION DE MEDIDOR	906,909.30
4-1-06-09-007-0001-0009	INTERESES POR CONVENIO	12,937.01
4-1-06-09-007-0001-0011	PAGO BASES DE LICITACION	39,312.00
4-1-06-09-007-0001-0012	CARTA DE FACTIBILIDAD DE SERVICIO DE AGUA	813,229.07
4-1-06-09-007-0001-0014	PAGO DE PLANTA DE TRATAMIENTO ART II FRAC II ART 4	720,440.39
4-1-06-09-007-0001-0015	OTROS INGRESOS	796,568.99
4-1-06-09-007-0001-0016	2% DE SUPERVISION DE OBRA	109,061.62
4-1-06-09-007-0001-0017	GARRAFON DE AGUA PURIFICADA	121,400.00
4-1-06-09-007-0001-0018	DISPOSICION DE VOLUMEN DE FUENTE PROPIA	323,421.33

2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal, Fondos Distintos De Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones 4-2

Se explica que comprende los recursos que se reciben por concepto de participaciones, aportaciones y convenios, no se realizaron registros.

3. Otros Ingresos y Beneficios

Respecto de los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, no se realizaron registros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos al 31 de diciembre del 2025, por la cantidad de \$ 342,615,809.39 (trescientos cuarenta y dos millones seiscientos quince mil ochocientos nueve pesos 39/100 m.n.).

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1. Gastos de Funcionamiento 5-1

Comprende los gastos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales, como se detalla en la siguiente tabla, los montos erogados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025:

Cuenta	Descripción	Enero - Diciembre
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	307,427,875.45
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	134,571,633.16
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	60,203,535.85
5-1-01-01-003	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	60,203,535.85
5-1-01-01-003-0001	SUELDO	54,678,726.89
5-1-01-01-003-0003	QUINQUENIOS	5,524,808.96
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	444,752.84
5-1-01-02-001	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	444,752.84
5-1-01-02-001-0001	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	444,752.84
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	20,847,201.55
5-1-01-03-002	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	13,973,185.22
5-1-01-03-002-0001	PRIMA VACACIONAL	2,589,972.53
5-1-01-03-002-0002	PRIMA DOMINICAL	113,012.80
5-1-01-03-002-0004	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	90,054.00
5-1-01-03-002-0005	AGUINALDO	11,180,145.89
5-1-01-03-003	HORAS EXTRAORDINARIAS	3,393,182.10
5-1-01-03-003-0001	HORAS EXTRAORDINARIAS	3,393,182.10
5-1-01-03-004	COMPENSACIONES	3,480,834.23
5-1-01-03-004-0001	COMPENSACIONES	1,172,307.84
5-1-01-03-004-0002	ESTIMULOS ESPECIALES	2,308,526.39
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	12,263,188.50
5-1-01-04-001	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	5,486,579.60
5-1-01-04-001-0001	CUOTAS AL IMSS	5,486,579.60
5-1-01-04-002	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	2,640,140.84
5-1-01-04-002-0001	INFONAVIT	2,640,140.84
5-1-01-04-003	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	4,136,468.06
5-1-01-04-003-0001	RCV	4,136,468.06
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	40,812,954.42
5-1-01-05-001	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	2,294,733.59
5-1-01-05-001-0001	FONDO DE AHORRO APORTACION CAPDAM	2,294,733.59
5-1-01-05-003	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	16,261,530.90
5-1-01-05-003-0001	APORTACION A PENSIONES	16,261,530.90
5-1-01-05-004	PRESTACIONES CONTRACTUALES	21,132,645.93
5-1-01-05-004-0003	APOYO PARA ADQUISICION DE LENTES	11,100.00
5-1-01-05-004-0005	APOYO PARA GASTOS FUNERARIO	34,630.00
5-1-01-05-004-0009	AYUDA DE TRANSPORTE	772,614.10
5-1-01-05-004-0010	AYUDA PARA RENTA	371,766.38
5-1-01-05-004-0013	AYUDA PARA UTILES ESCOLARES	186,487.98

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-01-05-004-0017	BECAS	135,282.04
5-1-01-05-004-0018	BONO ADICIONAL DE DESPENSA	3,653,380.00
5-1-01-05-004-0020	BONO DE ANTIGÜEDAD	459,482.02
5-1-01-05-004-0025	BONO DE CUMPLEAÑOS	270,840.00
5-1-01-05-004-0031	BONO DEL BUROCRATA	1,159,318.93
5-1-01-05-004-0032	BONO DIA DE LA MADRE	113,220.00
5-1-01-05-004-0035	BONO DIA DEL PADRE	309,690.00
5-1-01-05-004-0044	BONO SINDICAL	154,401.00
5-1-01-05-004-0046	CANASTA BÁSICA	13,498,433.48
5-1-01-05-009	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,124,044.00
5-1-01-05-009-0001	OTRAS PRESTACIONES	509,000.00
5-1-01-05-009-0004	FESTEJOS SINDICATOS	615,044.00
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	46,552,722.37
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,574,548.28
5-1-02-01-001	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	993,334.44
5-1-02-01-001-0001	MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA	987,317.11
5-1-02-01-001-0004	MATERIAL Y ÚTILES DE IMPRESIÓN	6,017.33
5-1-02-01-004	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	137,657.69
5-1-02-01-004-0001	INSUMOS Y EQUIPOS MENORES PARA PROCESAMIENTOS	137,657.69
5-1-02-01-005	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	74,447.00
5-1-02-01-005-0001	MATERIAL IMPRESO.	74,447.00
5-1-02-01-006	MATERIAL DE LIMPIEZA	369,109.15
5-1-02-01-006-0001	MATERIAL PARA ASE, LIMPIEZA E HIGIENE	369,109.15
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	102,399.58
5-1-02-02-001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	102,399.58
5-1-02-02-001-0001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS DERIVADOS DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES	102,399.58
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	24,915,425.65
5-1-02-04-002	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	444,919.83
5-1-02-04-002-0001	CEMENTO, PEGA AZULEJOS Y CONCRETOS	444,919.83
5-1-02-04-006	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	3,221,636.02
5-1-02-04-006-0001	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS	3,221,636.02
5-1-02-04-007	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	226,504.04
5-1-02-04-007-0001	PRODUCTOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN	226,504.04
5-1-02-04-009	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	21,022,365.76
5-1-02-04-009-0001	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	21,022,365.76
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	6,183,158.21
5-1-02-05-001	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	754,832.62
5-1-02-05-001-0001	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS (GAS LICUADO, PETRÓLEO ETC.)	754,832.62
5-1-02-05-004	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	8,178.97
5-1-02-05-004-0001	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	8,178.97

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-02-05-005	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	172,798.48
5-1-02-05-005-0001	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	172,798.48
5-1-02-05-009	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	5,247,348.14
5-1-02-05-009-0001	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	5,247,348.14
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6,163,271.86
5-1-02-06-001	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6,163,271.86
5-1-02-06-001-0001	GASOLINA	3,809,317.09
5-1-02-06-001-0002	DIESEL	1,897,221.29
5-1-02-06-001-0004	ACEITES Y GRASAS	456,733.48
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,212,610.34
5-1-02-07-002	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1,212,610.34
5-1-02-07-002-0001	ROPA Y EQUIPO DE SEGURIDAD	1,212,610.34
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	6,401,308.45
5-1-02-09-001	HERRAMIENTAS MENORES	1,090,922.46
5-1-02-09-001-0001	HERRAMIENTAS DE CARPINTERIA, SILVICULTURA, HORTICULTURA, GANADERIA Y AGRICULTURA	1,090,922.46
5-1-02-09-004	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	157,614.90
5-1-02-09-004-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPOS DE COMPUTO	157,614.90
5-1-02-09-006	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	2,133,552.26
5-1-02-09-006-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	2,133,552.26
5-1-02-09-008	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	2,421,498.49
5-1-02-09-008-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA	2,421,498.49
5-1-02-09-009	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	597,720.34
5-1-02-09-009-0001	OTRAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	597,720.34
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	126,303,519.92
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	82,156,332.69
5-1-03-01-001	ENERGÍA ELÉCTRICA	81,683,056.86
5-1-03-01-001-0001	ENERGIA ELÉCTRICA DE OFICINAS ADMINISTRATIVAS	81,683,056.86
5-1-03-01-004	TELEFONÍA TRADICIONAL	266,609.84
5-1-03-01-004-0001	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	266,609.84
5-1-03-01-005	TELEFONÍA CELULAR	206,665.99
5-1-03-01-005-0001	SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR	206,665.99
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	671,151.33
5-1-03-02-003	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	322,637.83
5-1-03-02-003-0003	ARRENDAMIENTO DE FOTOCOPIADORAS	322,637.83
5-1-03-02-007	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	348,513.50
5-1-03-02-007-0005	LICENCIAS POR EL USO DE PROGRAMAS DE CÓMPUTO	348,513.50
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	12,248,393.95

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-03-001	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	4,654,400.55
5-1-03-03-001-0001	SERVICIOS LEGALES, NOTARIALES Y DE APOYO PARA TRÁMITES LEGALES.	4,654,400.55
5-1-03-03-002	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1,938,713.63
5-1-03-03-002-0003	SERVICIOS DE DIBUJO, INSPECCIÓN DE EDIFICIOS, LEVANTAMIENTO GEOFÍSICOS Y LABORATORIO DE PRUEBAS.	1,938,713.63
5-1-03-03-003	SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	626,676.00
5-1-03-03-003-0001	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ACTIVIDADES COMO PLANEACIÓN Y DISEÑO EN SISTEMAS DE COMPUTO	626,676.00
5-1-03-03-004	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	22,257.15
5-1-03-03-004-0001	SERVICIOS DE PREPARACIÓN E IMPARTICIÓN DE CURSOS	22,257.15
5-1-03-03-009	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	5,006,346.62
5-1-03-03-009-0005	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	5,006,346.62
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	6,565,285.99
5-1-03-04-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1,732,662.01
5-1-03-04-001-0001	COMISIONES BANCARIAS	1,732,662.01
5-1-03-04-002	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACIÓN CREDITICIA Y SIMILAR	3,666,411.89
5-1-03-04-002-0001	SERVICIOS DE COBRANZA	3,666,411.89
5-1-03-04-005	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1,166,212.09
5-1-03-04-005-0001	PRIMAS DE SEGUROS CONTRA ROBOS, INCENDIOS Y DEMAS RIESGOS Y CONTINGENCIAS.	1,166,212.09
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	6,567,903.47
5-1-03-05-001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	165,822.25
5-1-03-05-001-0001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS	165,822.25
5-1-03-05-002	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	180,968.86
5-1-03-05-002-0001	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN INCLUYE SEGURO	180,968.86
5-1-03-05-005	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	843,912.94
5-1-03-05-005-0001	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	843,912.94
5-1-03-05-007	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	5,232,879.42
5-1-03-05-007-0001	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	5,232,879.42
5-1-03-05-009	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	144,320.00
5-1-03-05-009-0001	CONTROL Y EXTERMINACIÓN DE PLAGAS	144,320.00
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,118,075.08
5-1-03-06-001	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	2,118,075.08
5-1-03-06-001-0003	PUBLICACIÓN Y DIFUSIÓN MASIVA POR PRENSA DEL QUEHACER GUBERNAMENTAL	2,118,075.08

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	36,757.39
5-1-03-07-001	PASAJES AÉREOS	8,301.41
5-1-03-07-001-0001	PASAJE AÉREO	8,301.41
5-1-03-07-002	PASAJES TERRESTRES	3,170.67
5-1-03-07-002-0001	PASAJES TERRESTRES	3,170.67
5-1-03-07-005	VIÁTICOS EN EL PAÍS	25,285.31
5-1-03-07-005-0001	GASTOS DE ALIMENTACIÓN EN VIÁTICOS	14,006.80
5-1-03-07-005-0002	GASTOS DE HOSPEDAJE EN VIÁTICOS	11,278.51
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	15,939,620.02
5-1-03-09-002	IMPUESTOS Y DERECHOS	13,045,591.89
5-1-03-09-002-0003	TENENCIA Y CANJE DE PLACAS DE VEHICULOS OFICIALES	258,722.00
5-1-03-09-002-0005	CERTIFICACIONES Y DEMÁS IMPUESTOS Y DERECHOS	12,786,869.89
5-1-03-09-004	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	706,500.08
5-1-03-09-004-0001	OBLIGACIONES O INDEMNIZACIONES DERIVADAS DE RESOLUCIONES DE AUTORIDADES COMPETENTES	706,500.08
5-1-03-09-005	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	90,615.29
5-1-03-09-005-0001	MULTAS POR PASIVOS FISCALES	90,615.29
5-1-03-09-008	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTRAS QUE SE DERIVEN DE RELACIÓN LABORAL	2,063,608.00
5-1-03-09-008-0001	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	2,063,608.00
5-1-03-09-009	OTROS SERVICIOS GENERALES	33,304.76
5-1-03-09-009-0001	OTROS SERVICIOS GENERALES	33,304.76

Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas 5-2

Comprende los gastos de Pensiones y Jubilaciones, como se detalla en la siguiente tabla, los montos erogados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025:

Cuenta	Descripción	Enero - Diciembre
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	35,187,933.94
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	35,187,933.94
5-2-05-02	JUBILACIONES	35,187,933.94
5-2-05-02-001	SUELDO JUBILADOS	16,106,355.73
5-2-05-02-006	APOYO DE CANASTA BASICA JUBILADOS	4,215,109.54
5-2-05-02-007	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS	318,805.68
5-2-05-02-008	AYUDA DE RENTA JUBILADOS	158,654.64
5-2-05-02-012	QUINQUENIOS JUBILADOS	3,943,940.70
5-2-05-02-016	BONO DE CUMPLEAÑOS JUBILADOS	144,300.00
5-2-05-02-021	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS 2	3,196.80
5-2-05-02-029	SUELDO DIA 31 JUBILADOS	312,877.26
5-2-05-02-031	BONO DEL BUROCRATA JUBILADO	708,380.82
5-2-05-02-032	BONO DIA DE LA MADRE JUBILADOS	33,300.00
5-2-05-02-033	ESTIMULOS ESPECIALES JUBILADOS	1,118,848.03
5-2-05-02-036	BECAS JUBILADOS	23,887.21
5-2-05-02-041	BONO DIA DEL PADRE JUBILADOS	75,924.00
5-2-05-02-044	BONO SINDICAL JUBILADO	79,365.00

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 B) NOTAS DE DESGLOSE

5-2-05-02-050	VALES DE DESPENSA JUBILADOS	1,496,744.16
5-2-05-02-051	APOYO PARA LA ADQUISICION DE LENTES JUBILADOS	7,770.00
5-2-05-02-052	AYUDA PARA ÚTILES ESCOLARES JUBILADOS	46,145.43
5-2-05-02-053	FONDO DE AHORRO JUBILADOS	820,336.62
5-2-05-02-055	AGUINALDO JUBILADOS	3,719,208.90
5-2-05-02-058	CUOTAS IMSS JUBILADOS	838,379.50
5-2-05-02-059	INFONAVIT JUBILADOS	385,402.81
5-2-05-02-060	RCV JUBILADOS	631,001.11

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Se integra por las cuentas de:

1. **Efectivo 1-1-01-01**, al 31 de diciembre del 2025 presenta un saldo de \$3,000.00 (tres mil pesos 00/100 m.n.), a continuación, se detallan:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	EFFECTIVO	3,000.00
1-1-01-01-001	FONDOS DE CAJA	3,000.00
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0066	REYES MENDEZ CHRISTIAN RAUL	3,000.00

FONDOS REVOLVENTES, la suma de \$3,000.00 (tres mil pesos 00/100 m.n.) corresponde a fondos asignados al personal activo.

Bancos/Tesorería 1-1-01-02, al 31 de diciembre del 2025 presenta un saldo de \$ 159,602,297.40 (ciento cincuenta y nueve millones seiscientos dos mil doscientos noventa y siete pesos 40/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0002	BANCO HSBC	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	219.24
1-1-01-02-001-0003	BANCO BANCOMER	
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER REC PROPIOS CTA-0117982801	217,103.91
1-1-01-02-001-0004	BANCO BANORTE	
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECURSOS PROPIOS -REFERENCIADA)	16,823,355.63
1-1-01-02-001-0004-0039	BANORTE CTA 1251753127 (REC PROP - NOMINA)	20,649,832.289
1-1-01-02-001-0005	BANCO SANTANDER	
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 65505759738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	682,206.67
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 24610644/4238 (REC PROP - TPV)	47,997,583.42
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 24796401/50708 (PROVISIONES DE NOMINA)	25,179,062.21



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 25569385/49054 (RECAUDACION - REC.PROP.)	8,891,150.45
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 26507996/8687 (REC PROP - PAGOS)	3,272,578.10
1-1-01-02-001-0009-0030	BAJIO CTA 35941129 (REC PROP - REFERENCIADA)	365,277.14
1-1-01-02-001-0009-0032	BANBAJIO CTA 38273082 (REC PROP - NOMINA)	9,673,775.55
1-1-01-02-001-0012	AFIRME	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 11221003790 (NOMINA - REC.PROP.)	229,564.36
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 11221003731 (REFERENCIADA REC.PROP)	16,370,801.31
1-1-01-02-001-0013	BANCO AZTECA	
1-1-01-02-001-0013-0001	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC. PROP)	535,429.97
SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO		150,887,970.24

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0038	BAJIO 43451533/1533 FISM 2024	256,774.89
1-1-01-02-001-0009-0039	BAJIO 43451541/1541 RECURSOS MUNICIPALES 2024	910,443.34
1-1-01-02-001-0009-0042	BAJIO 49131907/67810 PRODDER 2025 REC. FEDERAL	0.00
1-1-01-02-001-0009-0043	BAJIO 49131410/67519 PRODDER 2025 REC. PROPIOS	7,547,108.93
SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO		8,714,327.16

Contratos nuevos para la apertura de cuentas bancarias durante el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre de 2025:

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2025
1-1-01-02-001-0009-0042	BAJIO 49131907/67810 PRODDER 2025 REC. FEDERAL	Noviembre
1-1-01-02-001-0009-0043	BAJIO 49131410/67519 PRODDER 2025 REC. PROPIOS	Noviembre

Cuentas bancarias canceladas durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025:

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2025
1-1-01-02-001-0009-0026	BAJIO 35900042/701629 RECURSO MUNICIPAL 2022	Noviembre
1-1-01-02-001-0009-0040	BAJIO 45226156/622700 PRODDER 2024 REC. FEDERAL	Noviembre
1-1-01-02-001-0009-0041	BAJIO 45226115/622674 PRODDER 2024 REC. PROPIOS	Noviembre

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

1. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 1-1-02**, al mes de diciembre del 2025 reflejan un saldo acumulado de \$25,004,556.33 (veinticinco millones cuatro mil quinientos cincuenta y seis pesos 33/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,004,556.33
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	161,092.22
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	23,999.93
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	137,092.29
1-1-02-09	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,843,464.11



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	23,790,034.15
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	1,053,429.96

Derechos a recibir Bienes o Servicios

1. **Derechos a recibir Bienes o Servicios 1-1-03**, al mes de diciembre del 2025 reflejan un saldo acumulado de \$3,203,781.38 (tres millones doscientos tres mil setecientos ochenta y un pesos 38/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,203,781.38
1-1-03-04	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	3,203,781.38
1-1-03-04-001-0007	ANTICIPOS A CONTRATISTAS OBRA PUBLICA	3,203,781.38
1-1-03-04-001-0007-0059	COFESER INGENIERIA, S.A. DE C.V.	1,184,386.76
1-1-03-04-001-0007-0062	AFCA CONSTRUCCION MAS COMERCIALIZACION, S.A. DE C.V.	1,623,898.30
1-1-03-04-001-0007-0063	FRANCISCO JAVIER RADILLO MAGAÑA	395,496.32

Inventarios

1. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Para este periodo no aplica a la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

Almacenes

1. **Almacén** al mes de diciembre del 2025 refleja un saldo de \$ 1,245,462.51 (un millón doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 51/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-05	ALMACÉN	1,245,462.51
1-1-05-01	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51
1-1-05-01-001	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,078.78
1-1-05-01-003	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,239,031.92
1-1-05-01-008	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	4,351.81

Inversiones Financieras

1. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Para este periodo no aplica a la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 B) NOTAS DE DESGLOSE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

1. **Bienes Inmuebles 1-2-03** con un saldo al mes de diciembre del 2025 de \$ 578,836,136.56 (quinientos setenta y ocho millones ochocientos treinta y seis mil ciento treinta y seis pesos 56/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	578,836,136.56
1-2-03-01	TERRENOS	9,782,398.00
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	7,936,498.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,900.00
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	92,417,331.41
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
1-2-03-03-001-0001	OBRAS DE OPERAC.AGUA POTABLE	35,479,602.10
1-2-03-03-001-0002	OBRAS PUBLICAS APA-COL-96	4,855,741.61
1-2-03-03-001-0003	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	7,688,223.59
1-2-03-03-001-0004	OBRAS DE OPERAC. E REBOMBEO	24,505,372.14
1-2-03-03-001-0005	P.T.A.N. COLOMOS	4,197,850.86
1-2-03-03-001-0006	CONSTRUCCION CERCA PROT. POZO Y ESTAC.	6,395,180.22
1-2-03-03-001-0007	PLANTA TRATAM. MIRAMAR	9,186,721.38
1-2-03-03-001-0008	DRENAJE Y ALCANTARILLADO	108,639.51
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	412,177,686.34
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	3,293,764.60
1-2-03-05-002-0001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	2,878,130.25
1-2-03-05-002-0008	BODEGAS, ALMACENES Y TALLERES	415,634.35
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	121,299,831.64
1-2-03-05-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	121,299,831.64
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	224,055,380.72
1-2-03-05-004-0001	CONSTRUCCION DE BARDAS PERIMETRALES PARA LA DIVISIÓN DE TERRENOS	1,635,098.36
1-2-03-05-004-0002	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE VIALIDADES	2,709,102.50
1-2-03-05-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	217,318,670.01
1-2-03-05-004-0007	CONSTRUCCIÓN DE OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN	2,392,509.85
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
1-2-03-05-007-0012	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	14,992,996.61
1-2-03-05-007-0014	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE VIALIDADES	144,779.63
1-2-03-05-007-0015	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	48,390,933.14
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	64,458,720.81
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	30,250,881.60
1-2-03-06-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	30,250,881.60
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	5,440,005.33

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-03-06-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	5,440,005.33
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	28,463,720.21
1-2-03-06-007-0016	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	28,463,720.21
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67
1-2-03-06-009-0003	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	304,113.67
	TOTAL	578,836,136.56

2. **Bienes Muebles 1-2-04**, con un saldo al mes de diciembre del 2025 de \$ 265,304,434.98 (doscientos sesenta y cinco millones trescientos cuatro mil cuatrocientos treinta y cuatro pesos 98/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-04	BIENES MUEBLES	265,304,434.98
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,761,139.09
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	640,692.91
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	17,350.00
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	8,323,566.81
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,779,529.37
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	120,924.26
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	88,877.62
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,042,110.44
1-2-04-03-001	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	611,749.55
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	80,045,478.91
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	79,964,703.05
1-2-04-04-002	CARROCERIAS Y REMOLQUES	80,775.86
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	173,320,482.28
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	51,094,375.10
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	3,520,812.01
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	502,608.45
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,906,339.44
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2,982,097.24
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	6,543,284.76
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91
1-2-04-06-009-0001	EQUIPO DE OPERACION AGUA POTABLE	5,211,154.75
1-2-04-06-009-0002	EQUIPO DE BOMBEO AGUA POTABLE	6,010,075.99
1-2-04-06-009-0003	EQUIPO DE CLORACION	437,559.75
1-2-04-06-009-0004	EQUIPO DE BOMBEO ALCANTARILLADO	2,159,278.54
1-2-04-06-009-0005	P.T.A.N.	19,013,672.21
1-2-04-06-009-0006	VACTOR MAQUINA ESPECIALIZADA	2,189,700.00
1-2-04-06-009-0007	RETROEXCAVADORA M-580M CUMMINS	1,090,550.20

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-04-06-009-0008	CAMION CISTERNA	956,520.50
1-2-04-06-009-0009	EQUIPOS DE OPERACION AGUA POTABLE	228,441.22
1-2-04-06-009-0010	EQUIPOS ELECTROMECHANICOS	184,794.42
1-2-04-06-009-0011	EQUIPOS DE PROTECCION	79,911.21
1-2-04-06-009-0012	EQUIPOS DE SONDEO	952,093.60
1-2-04-06-009-0013	EQUIPOS DE LUBRICACION	16,901.70
1-2-04-06-009-0014	EQUIPO DE SONIDO	344.15
1-2-04-06-009-0015	OTROS EQUIPOS	65,286,666.03
1-2-04-06-009-0016	MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION	902,809.64
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	14,300.00
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00
1-2-04-07-001-0001	OBRAS DE ARTE EN EDIFICIOS DE DOMINIO PÚBLICO O BAJO RESGUARDO DIRECTO DE FUNCIONARIOS.	14,300.00
	TOTAL	265,304,434.98

Estimaciones y Deterioros

1. **Estimaciones y Deterioros 1-02-06**, al mes de diciembre del 2025 los registros muestran un saldo de \$7,385,428.67 (siete millones trescientos ochenta y cinco mil cuatrocientos veintiocho pesos 67/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-06	DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	7,385,428.67
1-2-06-01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	7,311,778.07
1-2-06-01-001	DPN. EDIFICIOS	3,617.76
1-2-06-01-002	DEPRECIACION DE OBRAS AGUA POTABLE	5,864,136.16
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,034,302.49
1-2-06-01-004	DPN. EQUIPO DE TRANSPORTE	323,257.55
1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	28,688.54
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	16,356.48
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,419.09
1-2-06-03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	73,650.60
1-2-06-03-001	DPN. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	73,650.60

Otros Activos

1. **Otros Activos 1-02-07**, al mes de diciembre del 2025 los registros muestran un saldo de:

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98
1-2-07-01	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98
1-2-07-01-001	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	455,030.98
1-2-07-09-001	DEPOSITOS EN GARANTIA	23,240.00
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SER. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-07-09-001-0003	ALATRISTE S. PATRICIA GUADALUPE	3,000.00
1-2-07-09-001-0004	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,770.00
1-2-07-09-001-0005	SEVILLA MENDOZA HILDA	11,970.00

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

1. Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al 31 de diciembre del 2025 de \$ 35,144,098.93 (treinta y cinco millones ciento cuarenta y cuatro mil noventa y ocho pesos 93/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Descripción	Saldo
2	PASIVO	35,144,098.93
2-1	PASIVO CIRCULANTE	35,144,098.93
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,144,098.93
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,330,575.84
2-1-01-01-001	POR EL DEVENGO DE LA NÓMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,551,032.42
2-1-01-01-004	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	13,705,543.42
2-1-01-01-006	POR DEVOLUCION DE INDEMNIZACION CONSTITUCIONAL	74,000.00
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,861,648.83
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	694,263.81
2-1-01-02-001-0131	FERRETERIA ADACHI, S.A. DE C.V.	98,075.34
2-1-01-02-001-0257	MONROY BUSTOS RAMIRO	2,988.00
2-1-01-02-001-0283	GUTIERREZ JIRANO CAROLINA	8,478.70
2-1-01-02-001-0358	CLAUDIA EUGENIA CARRIZALES MALDONADO	58,742.40
2-1-01-02-001-0361	JOSE ALBERTO CAHUICH AVILA	398,741.97
2-1-01-02-001-0362	REBOMSU SA DE CV	123,702.40
2-1-01-02-001-0376	MARIA BETSAIDE ROSAS SANCHEZ	3,535.00
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,167,385.02
2-1-01-02-002-0010	GUERRERO VENEGAS MONICA ERENDIRA	20,648.00
2-1-01-02-002-0032	INNOVA Y DESARR EN SIST DE VANGUARDIA, S.A DE C.V.	569.51
2-1-01-02-002-0051	BARAJAS PALOMERA JENNIFER MELISSA	113,383.04
2-1-01-02-002-0117	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS (USUARIOS)	712,419.81
2-1-01-02-002-0327	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,909,297.00
2-1-01-02-002-0337	BARRIENTOS BALLINAS KARLA VERENICE	5,220.00
2-1-01-02-002-0339	GRUPO BINASA DEL NORTE S.A. DE C.V.	41,814.09
2-1-01-02-002-0369	SUTCAPDAM	364,033.57
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,395,590.82
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	1,183,785.36
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	389,572.66
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	389,572.66
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	148,449.75
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	794,212.70
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	7,311.41
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	7,311.41
2-1-01-07-001-0002-0002	RETENCION ARRENDAMIENTO	0.46
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 10% ARRENDAMIENTO	0.46
2-1-01-07-001-0002-0003	RETENCION IVA	408,011.18
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	402,822.30
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	5,189.20
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	378,890.57
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	378,890.57
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	708,801.82
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	145,936.70
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	145,936.70
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	8,582.07
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	4,863.39
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	3,718.68
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	221,882.12
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	221,882.12
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	295,858.94
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	295,858.94
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	10,182.82
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	10,182.82
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	24,989.69
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	24,989.69
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	1,369.48
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	-1,415.18
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	0.30
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	5,060,996.61
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	5,060,996.61
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	5,060,996.61
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,442,007.03
2-1-01-08	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	556,283.44
2-1-01-08-018	SEAL BIENES RAICES, S.A. DE C.V.	1,283.44
2-1-01-08-022	RAMOS MONROY ENRIQUE	555,000.00
	TOTAL	35,144,098.93



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Pasivo Diferidos

1. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente

Provisiones

1. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Al mes de diciembre del 2025.

2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,395,590.82
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	1,183,785.36
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	389,572.66
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	389,572.66
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	148,449.75
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91
2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	794,212.70
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	7,311.41
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	7,311.41
2-1-01-07-001-0002-0002	RETENCION ARRENDAMIENTO	- 0.46
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 10% ARRENDAMIENTO	- 0.46
2-1-01-07-001-0002-0003	RETENCION IVA	408,011.18
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	402,822.80
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	- 0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	5,189.20
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	378,890.57
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	378,890.57
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	708,801.82
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	145,936.70
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	145,936.70
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	8,582.07
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	4,863.39
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	3,718.68
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	221,882.12
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	221,882.12
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	295,858.94
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	295,858.94
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	10,182.82



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	10,182.82
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	24,989.69
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	24,989.69
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	1,369.48
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	-1,415.18
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	0.30
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	5,060,996.61
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	5,060,996.61
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	5,060,996.61
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,442,007.03

Otros Pasivos

1. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido.

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre del 2025

	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
3-1	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	266,675,630.77	0	0.00	266,675,630.77
3-1-01	APORTACIONES	266,329,730.77	0.00	0.00	266,329,730.77
3-1-02	DONACIONES DE CAPITAL	345,900.00	0.00	0.00	345,900.00

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre 2025, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
3-2	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	666,816,019.45	210,316,601.80	209,985,650.91	666,485,068.56
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	208,087,940.18	208,087,940.18	0.00	0.00
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	459,113,467.53	2,228,661.62	209,985,650.91	666,870,456.82
3-2-05	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	0.00	0.00	-385,388.26

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual al mes de diciembre del 2025 y del periodo anterior, al mes de diciembre de 2024 del Efectivo y Equivalentes, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo en Bancos – Tesorería	159,605,297.40	112,541,110.08
Efectivo	3,000.00	5,000.00
Bancos	159,602,297.40	112,536,110.08
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total, de Efectivo y Equivalentes	159,605,297.40	112,541,110.08

2. Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas

Se detalla las Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, con su monto global del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2025, de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas

Cuenta	Descripción	Importe
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE	29,269,054.62
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	16,075,082.22
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,274,804.03
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	1,513,110.07
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	6,761,693.96
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,800,278.19
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	374,821.69
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO	2,685,864.76
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	4,739,591.74
1-2-04	BIENES MUEBLES	13,193,972.40
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	730,796.39
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	133,081.92
1-2-04-01-003	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	507,427.05
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	90,287.42
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,463,176.01
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10,954,606.17
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	106,569.13
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	17,012.06
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,123,007.72
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	261,980.93
	TOTAL	29,269,054.62



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

3. Conciliación De Flujos De Efectivo Netos

Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), al 31 de diciembre del 2025, utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	57,987,713.21	208,087,940.18
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables

COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto		2025
1	TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	400,603,522.60
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por variación de inventarios	0
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	0
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4	TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	400,603,522.60

2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto		2025
1	TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	375,088,645.39
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	32,472,836.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materias y Suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	730,796.39
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
2.6	Vehículos y equipo de transporte	0
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,463,176.01
2.9	Activos biológicos	0
2.1	Bienes inmuebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	11,083,089.09
2.13	Obra pública en bienes propios	7,800,278.19
2.14	Acciones y participaciones de capital	0
2.15	Compra de títulos y valores	0
2.16	Concesión de Préstamo	0
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda pública	0
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de inventarios	0
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	342,615,809.39

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	400,603,522.60
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	<i>0.00</i>
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.00</i>
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.00</i>
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.00</i>
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>0.00</i>
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	<i>0.00</i>
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>0.00</i>
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	<i>0.00</i>
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	400,603,522.60

Notas:

1.- SE DEBERAN INCLUIR LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO

2.- LOS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS SE REGULARIZARAN PRESUPUESTARIAMENTE DE ACUERDO A LA LEGISLACION APLICABLE

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 23/01/2026 11:57:08 a. m.

Pág.: 45



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	375,088,645.39
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	32,472,836.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materias y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y equipo de administración	730,796.39
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,463,176.01
2.9	Activos biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	0.00
2.11	Activos intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	11,083,089.09
2.13	Obra pública en bienes propios	7,800,278.19
2.14	Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15	Compra de títulos y valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamo	0.00
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19	Amortización de la deuda pública	0.00
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	395,496.32
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de inventarios	0.00
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	342,615,809.39

NOTA: SE DEBERAN INCLUIR LOS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 23/01/2026 11:57:09 a. m.

Pág.: 46



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa.

Se detallan las **NOTAS DE MEMORIA** a los Estados Financieros del **01 de enero al 31 de diciembre del 2025** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 31 de diciembre del 2025.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

CONCEPTO	VALOR
Valores	0
Emisión de obligaciones	0
Avales y garantías	0
Juicios	0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes concesionados o en comodato	0

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos			
Concepto		2025	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	410,131,906.14	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (a)	0	9,528,383.54
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA (a)	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA (a)	0	400,603,522.60

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS			
Concepto		2025	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	410,131,906.14
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (c)	43,139,845.87	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	35,890,379.37
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (c)	27,793,794.25	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (c)	2,385,162.60	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (c)	12,324,217.47	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (c)	360,379,265.32	0

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORÍA



M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	946,544,042.03	988,828,259.55	909,079,790.11	1,026,292,511.47	79,748,469.44
ACTIVO CIRCULANTE	138,579,682.80	948,882,327.03	898,402,912.21	189,059,097.62	50,479,414.82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	112,541,110.08	846,098,951.12	799,034,763.80	159,605,297.40	47,064,187.32
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	24,793,110.21	95,930,434.41	95,718,988.29	25,004,556.33	211,446.12
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	6,852,941.50	3,649,160.12	3,203,781.38	3,203,781.38
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	807,964,359.23	39,945,932.52	10,676,877.90	837,233,413.85	29,269,054.62
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	562,761,054.34	26,356,463.80	10,281,381.58	578,836,136.56	16,075,082.22
BIENES MUEBLES	252,110,462.58	13,193,972.40	0.00	265,304,434.98	13,193,972.40
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-7,385,428.67	0.00	0.00	-7,385,428.67	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	395,496.32	395,496.32	478,270.98	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECCIÓN DE FINANZAS



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

M.F. FELIPE OJEDA GÓMEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			13,052,391.81	35,144,098.93
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			13,052,391.81	35,144,098.93



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo		Saldo Final del Periodo	

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



M.F. FELIPE GUEDA GODINEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		400,603,522.60
1-1	INGRESOS DE LA GESTION		
	<i>Impuestos</i>		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	<i>Contribuciones a la Seguridad Social</i>	0.00	
	<i>Ingresos no tributarios</i>		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	379,614,083.74	
	-Productos de Tipo Corriente	15,211,001.49	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,778,437.37	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	<i>Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas</i>	0.00	
	<i>Renta de la propiedad</i>		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos de la gestión</i>	0.00	
1-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	0.00	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
2	GASTOS CORRIENTES		342,615,809.39
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	122,308,444.66	
	-Contribuciones sociales	12,263,188.50	
	-Impuestos sobre nóminas	2,063,608.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	170,444,120.79	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	<i>Jubilaciones</i>	35,187,933.94	
	<i>Pensiones</i>	0.00	
	<i>Otros</i>	0.00	
2-3	GASTOS DE LA PROPIEDAD		
	<i>Intereses</i>		

*BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 23/01/2026 11:57:34 a. m.

Pág.: 52



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	348,513.50	
	<i>Otros gastos de la propiedad</i>	0.00	
2-4	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
2-5	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.00	
3	RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO	0.00	57,987,713.21
4	INGRESOS DE CAPITAL		0.00
4-1	INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL		
	<i>Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas</i>		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	<i>Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos</i>	0.00	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Variación depreciación y amortización acumulada</i>	0.00	
4-2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
4-3	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)	0.00	
5	GASTOS DE CAPITAL		32,793,507.00
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	19,599,534.60	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	13,193,972.40	
	Otros activos fijos	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Objetos de valor</i>	0.00	
	<i>Activos no producidos</i>	0.00	
5-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS		
	<i>Transferencias de Capital</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
5-3	INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)		
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 23/01/2026 11:57:34 a. m.

Pág.: 53



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	<i>Concesión de préstamos</i>		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	<i>Títulos y valores representativos de la deuda</i>	0.00	
6	INGRESOS TOTALES (1+4)		400,603,522.60
7	GASTOS TOTALES (2+5)		375,409,316.39
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		375,409,316.39
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		25,194,206.21
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		25,194,206.21
11	FUENTES FINANCIERAS		22,091,707.12
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	0.00	
	<i>Disminución de cuentas por cobrar</i>	0.00	
	<i>Disminución de documentos por cobrar</i>	0.00	
	<i>Disminución de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>	0.00	
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	<i>Concesión de préstamos</i>		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	<i>Títulos y valores representativos de la deuda</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros activos financieros</i>	0.00	
11-2	INCREMENTO DE PASIVOS		
	<i>Incremento de cuentas por pagar</i>	22,091,707.12	
	<i>Incremento de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Incremento de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Endeudamiento público</i>		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	<i>Incremento de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
11-3	INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0.00	
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		50,810,365.71

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	47,064,187.32	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	147,618.12	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	63,828.00	
	<i>Incremento de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Conceción de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	3,203,781.38	
12-2	DISMINUCION DE PASIVOS		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda</i>		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
12-3	DISMINUCION DE PATRIMONIO	330,950.89	

- **Información Presupuestaria**

- **Información Presupuestaria**
Estado Analítico de Ingresos



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia
		Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	
Rubro	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	384,493,513.14	0.00	384,493,513.14	379,614,083.74	379,614,083.74	-4,879,429.40
5	PRODUCTOS	16,435,440.84	0.00	16,435,440.84	15,211,001.49	15,211,001.49	-1,224,439.35
6	APROVECHAMIENTOS	9,202,952.16	0.00	9,202,952.16	5,778,437.37	5,778,437.37	-3,424,514.79
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		410,131,906.14	0.00	410,131,906.14	400,603,522.60	400,603,522.60	-9,528,383.54

Ingresos excedentes:

-9,528,383.54

DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

CONTRALORIA
M.F. FÉLIX OJEDA
GODÍNEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 23/01/2026 11:57:50 a. m.

Pág.: 5



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Ingreso Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	Diferencia (6=5-1)
Rubro								
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS								
1	IMPUESTOS		393,696,465.30	0.00	393,696,465.30	385,392,521.11	385,392,521.11	-8,303,944.19
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS		384,493,513.14	0.00	384,493,513.14	379,614,083.74	379,614,083.74	-4,879,429.40
5	PRODUCTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS		9,202,952.16	0.00	9,202,952.16	5,778,437.37	5,778,437.37	-3,424,514.79
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO								
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		16,435,440.84	0.00	16,435,440.84	15,211,001.49	15,211,001.49	-1,224,439.35
5	PRODUCTOS		16,435,440.84	0.00	16,435,440.84	15,211,001.49	15,211,001.49	-1,224,439.35
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS								
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 23/01/2026 11:57:57 a. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Ingreso Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	Diferencia (6=5-1)
-------	----------------------	-------------	----------	----------------------	--	------------------------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------

TOTAL:	410,131,906.14	0.00	410,131,906.14	400,603,522.60	-9,528,383.54
--------	----------------	------	----------------	----------------	---------------

Ingresos excedentes:

-9,528,383.54

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso					Recaudado Ene-Dic	Diferencia
			Estimado Ene-Dic	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic	Devengado Ene-Dic			
Rubro			(1)	(2)	(3=1+2)	(4)		(5)	(6=5-1)

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

- 1.- Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.
- 2.- Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
- 3.- Otros Ingresos se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y Paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 23/01/2026 11:57:57 a. m.

- **Información Presupuestaria**
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
Cap-Con	Concepto						
1 0	SERVICIOS PERSONALES	145,957,301.68	0.00	145,957,301.68	134,571,633.16	128,389,424.62	11,385,668.52
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	65,643,791.67	-3,586,972.67	62,056,819.00	60,203,535.85	60,203,535.85	1,853,283.15
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	462,613.44	0.00	462,613.44	444,752.84	444,752.84	17,860.60
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	22,860,759.29	2,675,210.62	25,535,969.91	20,847,201.55	20,847,201.55	4,688,768.36
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	10,645,773.31	2,764,911.62	13,410,684.93	12,263,188.50	10,830,692.45	1,147,496.43
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	42,344,363.97	1,885,718.76	44,230,082.73	40,812,954.42	36,063,241.93	3,417,128.31
1 6	PREVISIONES	4,000,000.00	-3,738,868.33	261,131.67	0.00	0.00	261,131.67
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	39,871,038.02	11,459,767.64	51,330,805.66	46,552,722.37	46,552,722.37	4,778,083.29
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	1,730,624.41	10,947.54	1,741,571.95	1,574,548.28	1,574,548.28	167,023.67
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	130,000.00	5,269.05	135,269.05	102,399.58	102,399.58	32,869.47
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	16,371,613.99	8,928,335.31	25,299,949.30	24,915,425.65	24,915,425.65	384,523.65
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	11,069,272.23	-2,523,801.68	8,545,470.55	6,183,158.21	6,183,158.21	2,362,312.34
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,784,177.41	673,086.95	6,457,264.36	6,163,271.86	6,163,271.86	293,992.50
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,200,000.00	27,556.28	1,227,556.28	1,212,610.34	1,212,610.34	14,945.94
2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,585,349.98	4,338,374.19	7,923,724.17	6,401,308.45	6,401,308.45	1,522,415.72
3 0	SERVICIOS GENERALES	156,731,362.84	-26,605,554.68	130,125,808.16	126,303,519.92	119,932,091.92	3,822,288.24
3 1	SERVICIOS BASICOS	78,536,801.98	4,844,403.35	83,381,205.33	82,156,332.69	80,510,359.69	1,224,872.64
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,180,000.00	-491,486.50	688,513.50	671,151.33	671,151.33	17,362.17
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	7,307,478.70	5,610,455.96	12,917,934.66	12,248,393.95	12,248,393.95	669,540.71
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	10,711,062.71	-3,405,736.61	7,305,326.10	6,565,285.99	6,565,285.99	740,040.11
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	8,426,684.01	-1,174,499.14	7,252,184.87	6,567,903.47	6,567,903.47	684,281.40
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	700,000.00	1,418,075.08	2,118,075.08	2,118,075.08	2,118,075.08	0.00
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	132,836.00	-73,053.59	59,782.41	36,757.39	36,757.39	23,025.02

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto		Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3+4)
Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
3 8	SERVICIOS OFICIALES	19,347.47	0.00	19,347.47	0.00	0.00	19,347.47
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	49,717,151.97	-33,333,713.23	16,383,438.74	15,939,620.02	11,214,165.02	443,818.72
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	38,239,278.80	0.00	38,239,278.80	35,187,933.94	34,616,061.34	3,051,344.86
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	38,239,278.80	0.00	38,239,278.80	35,187,933.94	34,616,061.34	3,051,344.86
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 8	DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	9,583,471.13	4,056,020.55	13,639,491.68	13,193,972.40	13,193,972.40	445,519.28
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	991,727.45	-116,917.08	874,810.37	730,796.39	730,796.39	144,013.98
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 3	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	544,856.24	-544,856.24	0.00	0.00	0.00	0.00
5 4	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,500,000.00	-1,499,998.00	2.00	0.00	0.00	2.00
5 5	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	6,386,887.44	6,377,791.87	12,764,679.31	12,463,176.01	12,463,176.01	301,503.30
5 7	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	BIENES INMUEBLES	150,000.00	-150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	ACTIVOS INTANGIBLES	18,749,453.67	47,980,145.86	66,729,599.53	19,278,863.60	17,694,992.67	47,450,735.93
6 1	INVERSION PUBLICA	18,749,453.67	22,204,689.37	40,954,143.04	11,083,089.09	10,523,419.04	29,871,053.95
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	23,775,456.49	23,775,456.49	7,800,278.19	6,776,077.31	15,975,178.30
6 3	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	395,496.32	395,496.32	1,604,503.68
7 0	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					
			Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 1	PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA		1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR CEBERTURAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL EGRESO:

410,131,906.14 35,890,379.37 446,022,285.51 375,088,645.39 360,379,265.32 70,933,640.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 23/01/2026 11:58:09 a. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Económica (Tipo de Gasto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Económica		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
TG	Concepto						
1	GASTO CORRIENTE	349,612,787.26	-8,899,398.57	340,713,388.69	320,301,176.85	307,747,540.31	20,412,211.84
2	GASTO DE CAPITAL	19,272,020.56	47,797,597.44	67,069,618.00	19,599,534.60	18,015,663.67	47,470,083.40
3	AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES	41,247,098.32	-3,007,819.50	38,239,278.82	35,187,933.94	34,616,061.34	3,051,344.88
5	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:		410,131,906.14	35,890,379.37	446,022,285.51	375,088,645.39	360,379,265.32	70,933,640.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FIGARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CAPDAM

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Clasificación Administrativa

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa

Análisis por: Clasificación Administrativa									
Clave Presupuestaria Descripción Concepto			Egresos						
UP-UR-UE	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)			
01 DIRECCION GENERAL	14,988,850.70	3,801,901.39	18,790,752.09	18,183,189.14	18,050,805.24	607,562.95			
01 01 DIRECCION GENERAL	14,988,850.70	3,801,901.39	18,790,752.09	18,183,189.14	18,050,805.24	607,562.95			
01 01 01 DESPACHO DIRECCION GENERAL	3,249,406.73	1,486,868.22	4,736,274.95	4,622,638.03	4,575,461.60	113,636.92			
01 01 02 COMUNICACION Y TRABAJO SOCIAL	1,361,099.35	1,534,039.05	2,895,138.40	2,851,453.89	2,839,501.57	43,684.51			
01 01 04 JURIDICO	3,984,957.30	1,084,069.84	5,069,027.14	5,006,225.08	4,985,092.39	62,802.06			
01 01 05 ATENCION A USUARIOS	1,486,324.88	104,196.90	1,590,521.78	1,516,955.96	1,491,891.09	73,565.82			
01 01 06 SISTEMAS E INFORMATICA	4,907,062.44	-407,272.62	4,499,789.82	4,185,916.18	4,158,858.59	313,873.64			
02 DIRECCION COMERCIAL	39,010,530.32	-700,501.05	38,310,029.27	36,053,834.82	35,721,609.89	2,256,194.45			
02 01 DIRECCION COMERCIAL	39,010,530.32	-700,501.05	38,310,029.27	36,053,834.82	35,721,609.89	2,256,194.45			
02 01 01 DESPACHO DIRECCION COMERCIAL	18,671,057.73	2,134,976.01	20,806,033.74	19,599,428.68	19,538,296.72	1,206,605.06			
02 01 02 MEDICION Y ALTOS CONSUMOS	12,272,520.32	-2,831,526.73	9,440,993.59	9,319,975.68	9,164,961.54	121,017.91			
02 01 03 RECUPERACION DE ADEUDOS	5,679,778.62	-163,589.40	5,516,189.22	4,775,620.68	4,699,441.90	740,568.54			
02 01 04 FACTURACION Y CONTROL DE INGRESOS	1,519,396.46	80,754.93	1,600,151.39	1,457,940.80	1,434,510.99	142,210.59			
02 01 05 CONTRATACION DE SERVICIOS Y ATN. A USUARIOS	867,777.19	78,884.14	946,661.33	900,868.98	884,398.74	45,792.35			
03 DIRECCION DE CONSTRUCCION	27,532,239.06	45,977,543.16	73,509,782.22	25,097,850.43	23,427,968.06	48,411,931.79			
03 01 DIRECCION DE CONSTRUCCION	27,532,239.06	45,977,543.16	73,509,782.22	25,097,850.43	23,427,968.06	48,411,931.79			
03 01 01 DESPACHO DE DIRECCION DE CONSTRUCCION	7,691,731.03	-2,212,067.45	5,479,663.58	4,576,340.25	4,514,088.44	903,323.33			
03 01 02 INGENIERIA	1,091,047.36	209,464.75	1,300,512.11	1,242,646.58	1,218,886.95	57,865.53			
03 01 03 CONSTRUCCION	18,749,460.67	47,980,145.86	66,729,606.53	19,278,863.60	17,694,992.67	47,450,742.93			
04 DIRECCION DE OPERACION	191,532,485.90	20,147,063.07	211,679,548.97	199,764,433.00	197,051,839.36	11,915,115.97			
04 01 DIRECCION DE OPERACION	191,532,485.90	20,147,063.07	211,679,548.97	199,764,433.00	197,051,839.36	11,915,115.97			
04 01 01 DESPACHO DIRECCION DE OPERACION	103,585,109.00	8,292,361.26	111,877,470.26	108,825,405.53	106,968,838.70	3,052,064.73			
04 01 02 AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	9,803,640.80	864,262.64	10,667,903.44	10,072,011.10	9,910,954.10	595,892.34			
04 01 03 CALIDAD DEL AGUA	18,992,080.91	-495,844.92	18,496,235.99	15,294,832.25	15,262,112.31	3,201,403.74			
04 01 04 SANEAMIENTO	14,144,518.12	2,288,876.93	16,433,395.05	15,188,310.28	15,006,131.91	1,245,084.77			
04 01 05 ELECTROMECHANICA	16,928,751.07	7,484,907.85	24,413,658.92	23,259,342.42	23,181,168.32	1,154,316.50			
04 01 06 ACUEDUCTO ARMERIA-MANZANILLO	4,524,717.35	-275,637.75	4,249,079.60	3,725,385.12	3,667,017.08	523,694.48			
04 01 07 DELEGACION PENINSULA	3,870,585.17	45,679.97	3,916,265.14	3,328,647.28	3,279,554.97	587,617.86			
04 01 08 DELEGACION VALLE DE LAS GARZAS	10,754,497.21	1,055,053.77	11,809,550.98	10,921,146.47	10,750,777.38	888,404.51			
04 01 09 DELEGACION SANTIAGO	8,387,616.95	1,425,630.29	9,813,247.24	9,149,352.55	9,025,284.59	663,894.69			
04 01 11 FACTIBILIDADES	540,969.32	-538,226.97	2,742.35	0.00	0.00	2,742.35			
05 DIRECCION ADMINISTRATIVA	121,379,195.99	-43,379,614.56	77,999,581.43	72,253,431.47	66,817,205.51	5,746,149.96			
05 01 DIRECCION ADMINISTRATIVA	121,379,195.99	-43,379,614.56	77,999,581.43	72,253,431.47	66,817,205.51	5,746,149.96			
05 01 01 DESPACHO DIRECCION ADMINISTRATIVA	8,084,651.62	-3,013,725.48	5,070,926.14	4,152,155.99	4,132,008.16	918,770.15			
05 01 03 RECURSOS HUMANOS	60,856,212.52	-39,046,706.04	21,809,506.48	20,894,555.77	16,133,756.06	914,950.71			

ALJO, PROTESTA DE DECIR VERDAD DECÍRAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONARI ENFENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 23/01/2026 11:58:24 a. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa		Egresos				
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic	Devengado Ene-Dic	Pagado Ene-Dic
UP-UR-UE	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)
05 01 04	RECURSOS MATERIALES	9,894,353.95	772,163.70	10,666,517.65	9,850,843.97	9,774,625.08
05 01 05	BIENES PATRIMONIALES	1,158,266.14	916,472.76	2,074,738.90	2,035,488.96	2,028,302.03
05 01 07	ALMACEN	138,613.44	0.00	138,613.44	132,452.84	132,452.84
05 01 08	PENSIONADOS Y JUBILADOS	41,247,098.32	-3,007,819.50	38,239,278.82	35,187,933.94	34,616,061.34
06 DIRECCION DE FINANZAS		12,282,069.76	9,661,055.22	21,943,124.98	20,631,760.22	16,250,067.50
06 01 DIRECCION DE FINANZAS		12,282,069.76	9,661,055.22	21,943,124.98	20,631,760.22	16,250,067.50
06 01 01	DESPACHO DIRECCION DE FINANZAS	7,582,297.96	10,082,198.62	17,664,496.58	16,979,939.07	12,660,430.25
06 01 02	CONTABILIDAD	1,546,538.17	97,735.37	1,644,273.54	1,524,229.34	1,495,711.58
06 01 06	OPERACION DE CAJAS	3,153,233.63	-518,878.77	2,634,354.86	2,127,591.81	2,093,925.67
11 DIRECCION CONTRALORIA INTERNA		3,406,534.41	382,932.14	3,789,466.55	3,104,146.31	3,059,769.76
11 01 DIRECCION CONTRALORIA INTERNA		3,406,534.41	382,932.14	3,789,466.55	3,104,146.31	3,059,769.76
11 01 01	DESPACHO CONTRALORIA INTERNA	3,406,534.41	382,932.14	3,789,466.55	3,104,146.31	3,059,769.76

TOTAL DEL EGRESO:

410,131,906.14

35,890,379.37

446,022,285.51

375,088,645.39

360,379,265.32

70,933,640.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA PAJARDO

DIRECTOR DE FINANZAS



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GONZÁLEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional		Egresos						
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)	
Fin-Fun	Concepto							
01	GOBIERNO	147,614,405.27	-27,589,550.18	120,024,855.09	112,955,156.35	102,823,393.43	7,069,698.74	
01 01	LEGISLACION	4,083,130.13	870,241.69	4,953,371.82	4,280,084.75	4,235,708.20	673,287.07	
01 02	JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	8,143,133.81	2,791,221.09	10,934,354.90	10,638,200.98	10,482,179.22	296,153.92	
01 04	RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	36,628,896.39	8,565,349.39	45,194,245.78	42,678,867.58	37,807,876.00	2,515,378.20	
01 06	SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES	98,759,244.94	-39,816,362.35	58,942,882.59	55,358,003.04	50,297,630.01	3,584,879.55	
02	DESARROLLO SOCIAL	262,517,500.87	59,005,093.09	321,522,593.96	258,734,912.68	254,422,790.18	62,787,681.28	
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	74,589,700.64	15,716,931.72	90,306,632.36	62,935,048.68	61,457,094.76	27,371,583.68	
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	146,661,354.44	46,295,980.87	192,957,335.31	160,611,930.06	158,349,634.08	32,345,405.25	
02 03	SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	19,347.47	0.00	19,347.47	0.00	0.00	19,347.47	
02 05	EDUCACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 06	PROTECCION SOCIAL	41,247,098.32	-3,007,819.50	38,239,278.82	35,187,933.94	34,616,061.34	3,051,344.88	
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03	DESARROLLO ECONOMICO	0.00	4,474,836.46	4,474,836.46	3,398,576.36	3,133,081.71	1,076,260.10	
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0.00	4,474,836.46	4,474,836.46	3,398,576.36	3,133,081.71	1,076,260.10	
03 05	TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 06	COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 07	TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04	OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

BAJO PRUEBA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSNSABILIDAD DEL EMISOR



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
Fin-Fun	Concepto						
04 04	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL EGRESO: 410,131,906.14 35,890,379.37 446,022,285.51 375,088,645.39 360,379,265.32 70,933,640.12

DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA RODRÍGUEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Fuente de Financiamiento
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
FF-OF-RF	Concepto						
01	NO ETIQUETADO	410,131,906.14	23,523,114.92	433,655,021.06	362,843,339.58	349,717,830.44	70,811,681.48
01 01	RECURSOS FISCALES	402,381,906.14	6,000,000.00	408,381,906.14	354,994,505.51	341,868,996.37	53,387,400.63
01 01 01	INGRESOS PROPIOS	402,381,906.14	6,000,000.00	408,381,906.14	354,994,505.51	341,868,996.37	53,387,400.63
01 04	INGRESOS PROPIOS	7,750,000.00	17,523,114.92	25,273,114.92	7,848,834.07	7,848,834.07	17,424,280.85
01 04 03	RECURSOS EXCEDENTES	0.00	18,158,264.00	18,158,264.00	5,930,732.90	5,930,732.90	12,227,531.10
01 04 04	PROGRAMA PRODDER	7,750,000.00	-6,000,000.00	1,750,000.00	0.00	0.00	1,750,000.00
01 04 08	RECURSO EXCEDENTE EJERC ANTERIOR	0.00	4,480,651.00	4,480,651.00	1,155,859.86	1,155,859.86	3,324,791.14
01 04 09	PRODDER REPROGRAMACION	0.00	884,199.92	884,199.92	762,241.31	762,241.31	121,958.61
02	ETIQUETADO	0.00	12,367,264.45	12,367,264.45	12,245,305.81	10,661,434.88	121,958.64
02 05	RECURSOS FEDERALES	0.00	12,367,264.45	12,367,264.45	12,245,305.81	10,661,434.88	121,958.64
02 05 01	FISM REPROGRAMACION	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	11,483,064.50	9,899,193.57	0.03
02 05 03	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05 14	PRODDER REPROGRAMACION	0.00	884,199.92	884,199.92	762,241.31	762,241.31	121,958.61

TOTAL DEL EGRESO:

410,131,906.14 35,890,379.37 446,022,285.51 375,088,645.39 360,379,265.32 70,933,640.12



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Ubicación Geográfica
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica		Egresos						
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)	
Ent-Mun-Loc-Col	Concepto							
06 COLIMA		410,131,906.14	35,890,379.37	446,022,285.51	375,088,645.39	360,379,265.32	70,933,640.12	
06 007 MANZANILLO		410,131,906.14	34,232,938.33	444,364,844.47	373,431,204.35	358,950,436.84	70,933,640.12	
06 007 1 MANZANILLO		0.00	1,657,441.04	1,657,441.04	1,657,441.04	1,428,828.48	0.00	
06 007 1 002 MANZANILLO		0.00	1,657,441.04	1,657,441.04	1,657,441.04	1,428,828.48	0.00	
TOTAL DEL EGRESO:		410,131,906.14	35,890,379.37	446,022,285.51	375,088,645.39	360,379,265.32	70,933,640.12	



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



- **Información de Deuda**



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

- **Información Programática**



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa				Egresos			
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
GGasto-TProg-Mod	Concepto						
1	PROGRAMAS	410,131,906.14	35,890,379.37	446,022,285.51	375,088,645.39	360,379,265.32	70,933,640.12
1 1	SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S	SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U	OTROS SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	410,131,906.14	35,890,379.37	446,022,285.51	375,088,645.39	360,379,265.32	70,933,640.12
1 2 E	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 B	PROVISION DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P	PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F	PROMOCIÓN Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G	REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A	FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R	ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K	PROYECTOS DE INVERSIÓN	410,131,906.14	35,890,379.37	446,022,285.51	375,088,645.39	360,379,265.32	70,933,640.12
1 3	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M	APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O	APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W	OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	COMPROMISOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L	OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N	DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T	APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y	APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z	APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6	PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I	GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1	GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C	PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLAMAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSNSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa		Egresos						
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)	
GGasto-TProg-Mod	Concepto							
2 1 D	COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:		410,131,906.14	35,890,379.37	446,022,285.51	375,088,645.39	360,379,265.32	70,933,640.12	



DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



Programa Presupuestario

Clave	Presupuestaria	Descripción	
Proq-Prop-T	Proy-NP	Tact-NAct	Concepto

(Cifras en Pesos)

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

Página: 79



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Concepto						
RODRIGUEZ DE LA COLONIA SAN CARLOS EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES							
008 02 0 002 0 60	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAYO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO	0.00	1,651,086.00	1,651,086.00	376,605.26	376,605.26	1,274,480.74
008 02 0 002 0 61	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE PROL. 28 DE AGOSTO DE LA COLONIA DEPORTIVA EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO	0.00	1,179,255.00	1,179,255.00	304,025.18	304,025.18	875,229.82
008 02 0 002 0 62	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE JUAN DE LA BARRERA DE LA COLONIA LAS JOYAS EN LA COMUNIDAD DE MANZANILLO	0.00	590,560.00	590,560.00	147,428.10	147,428.10	443,131.90
008 02 0 002 0 63	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA AVENIDA PASEO DE LAS GARZAS DE LA COLONIA SOLEARES	0.00	1,306,898.00	1,306,898.00	336,620.74	336,620.74	970,277.26
008 02 0 002 0 64	REHABILITACION DE LINEA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN LA CALLE JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ DE LA COMUNIDAD DE JALIPA	0.00	1,420,000.00	1,420,000.00	360,305.30	360,305.30	1,059,694.70
008 02 0 002 0 65	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA CENTRO, COMUNIDAD DE EL COLOMO, TANQUE "EL COLOMO UNO" 300 M3	0.00	545,620.00	545,620.00	130,956.48	130,956.48	414,663.52
008 02 0 002 0 66	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA EL LIBRAMIENTO, COMUNIDAD DE EL COLOMO, TANQUE "EL COLOMO DOS" 150 M3	0.00	360,000.00	360,000.00	88,913.38	88,913.38	271,086.62
008 02 0 002 0 67	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA 5 DE MAYO, COMUNIDAD DE EL COLOMO, TANQUE "EL COLOMO - 5 DE MAYO" 75 M3	0.00	283,079.00	283,079.00	72,659.18	72,659.18	210,419.82
008 02 0 002 0 68	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA ZONA INDUSTRIAL, TANQUE "BRISAS"	0.00	3,448,897.00	3,448,897.00	891,857.72	891,857.72	2,557,039.28
008 02 0 002 0 69	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN EL PREESCOLAR "CLUB DE	0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 23/01/2026 11:59:10 a. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario			Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
LEONES"								
008 02 0 002 0 70	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. SEC. TEC. #4	"GUILLERMO URIBE BAZAN"	0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96
008 02 0 002 0 71	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. PRIM.	"VENUSTIANO CARRANZA"	0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96
008 02 0 002 0 72	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. PRIM.	"GLORIA ELENA ZAMORANO HUERTA"	0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96
008 02 0 002 0 73	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. PRIM.	"VICENTE B. IBARRA"	0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96
008 02 0 002 0 74	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA EMSAD #14 "EMILIANO ZAPATA"		0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96
008 02 0 002 0 75	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA TELESECUNDARIA FEDERAL "JOSE VASCONCELOS"		0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96
008 02 0 002 0 76	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. SEC. EST.	"OCTAVIO PAZ"	0.00	200,000.00	200,000.00	49,437.04	49,437.04	150,562.96
008 02 0 002 0 77	ESTUDIOS HIDROGEOLOGICOS PARA REPERFORACION EN DIFERENTES PUNTOS DE EXTRACCION PARA EL MUNICIPIO DE MANZANILLO (POZO 3 Y POZO 6 EN ARMERIA, EL GARCERO Y SANTIAGO)		0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
008 02 0 002 0 78	PERFORACION DE POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA NORTE DE SANTIAGO		0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	0.00	0.00	3,400,000.00
008 02 0 002 0 79	PERFORACION DE POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA PARTE BAJA DE LA COLONIA EL GARCERO, "POZO EL GARCERO"		0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	0.00	0.00	3,400,000.00
008 02 0 002 0 80	INSTALACION DE GENERADOR Y SISTEMA DE AUTOMATIZACION EN POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA DE POZOS DE EL COLOMO, "POZO EL COLOMO 2"		0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
008 02 0 002 0 81	REPERFORACION DE POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA DE POZOS		0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	0.00	0.00	3,400,000.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos				
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)
Prog-Prop-TProy-NP	Act-NAct	Concepto				
008 02	O 002 O 82	DE ARMERIA, "POZO ARMERIA 3"				
		RE-PERFORACION DE POZO PARA				
		EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA DE POZOS				
		DE ARMERIA, "POZO ARMERIA 6"				
008 02	O 003	SANEAMIENTO				
008 02	O 003 O 03	REHABILITACION, EQUIPAMIENTO, DESAZOLVE Y MANTENIMIENTO EN GENERAL DEL				
		CARCAMO DE AGUAS NEGRAS DENOMINADO				
		"EL TERRAL" EN LA PENINSULA DE SANTIAGO.				
008 02	O 003 O 04	EQUIPAMIENTO, DESAZOLVE, COLOCACION DE CONCERTINA Y MANTENIMIENTO EN				
		GENERAL DE LA ESTACION "C" DE AGUAS				
		NEGRAS A UN COSTADO DEL PUENTE DE SANTIAGO.				
008 02	O 003 O 05	REHABILITACION DE LAS INSTALACIONES DEL				
		CARCAMO FONDEPORT CONSIDERANDO EL				
		INCREMENTO EN LA CAPACIDAD DE BOMBEO				
		TANTO EN INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA,				
		ASI COMO EN LA INFRAESTRUCTURA				
		ELECTRICA NECESARIA, SUBESTACION, LINEA				
		DE MEDIA TENSION, RECALIBRADO DE LIN				
008 02	O 003 O 06	SUMINISTRO E NSTALACION DE BOMBAS PARA				
		AGUAS NEGRAS, ARRANCADORES, CABLE DEL				
		TRANSFORMADOR AL INTERRUPTOR DE 250				
		KCM, PERILLA DE ELECTRONIVEL DE				
		ARRANQUE Y PARO PARA CARCAMO LA				
		AUDIENCIA				
008 02	O 003 O 07	PAVIMENTACION A BASE DE CARPETA				
		ASFALTICA EN CALLES DE LA COLONIA				
		INDECO (PRIMER ETAPA), TAPEIXTLTLES,				
		MANZANILLO, COLIMA.				
008 02	O 003 O 08	COMPLEMENTO DE OBRA CIVIL PARA LA				
		ESTACION DE REBOMBEO "FONDEPORT"				
008 02	O 004	ALCANTARILLADO SANITARIO				
008 02	O 004 O 52	SUSTITUCION DE RED DE DRENAJE SANITARIO				
		DE 8" DE DIAMETRO DE PVC SANITARIO SERIE				
		25 Y DESCARGAS DOMICILIARIAS EN CALLES				
		DE LA COLONIA INDECO (PRIMER ETAPA).				



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario			Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Concepto							
TAPEIXTILES, MANZANILLO, COLIMA.								
008 02 O 004 O 53	PROYECTO Y OBRAS DE ELECTRIFICACION DE LA PTAR CAMPOS		0.00	750,000.00	750,000.00	374,821.69	374,821.69	375,178.31
008 02 O 004 O 54	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE HELIODORO TRUJILLO EN LA COLONIA INDECO DE LA COMUNIDAD DE TAPEIXTILES		0.00	820,981.00	820,981.00	200,317.42	200,317.42	620,663.58
008 02 O 004 O 55	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA NEVADA DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTILES		0.00	529,765.00	529,765.00	135,026.28	135,026.28	394,738.72
008 02 O 004 O 56	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA DE SAN LUIS DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTILES		0.00	878,909.00	878,909.00	212,992.14	212,992.14	665,916.86
008 02 O 004 O 57	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA PRIV. ABELARDO L. RODRIGUEZ DE LA COLONIA SAN CARLOS EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTILES		0.00	766,039.00	766,039.00	186,404.92	186,404.92	579,634.08
008 02 O 004 O 58	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA DE TAXCO EN LA COLONIA INDECO DE LA COMUNIDAD DE TAPEIXTILES		0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	252,783.24	252,783.24	747,216.76
008 02 O 004 O 59	REHABILITACION DE RED DE DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAYO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	2,917,632.00	2,917,632.00	704,317.46	704,317.46	2,213,314.54
008 02 O 004 O 60	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 28 DE AGOSTO DE LA COLONIA DEPORTIVA EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	2,127,218.00	2,127,218.00	513,130.28	513,130.28	1,614,087.72
008 02 O 004 O 61	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE JUAN DE LA BARRERA DE LA COLONIA LAS JOYAS EN LA COMUNIDAD DE MANZANILLO		0.00	1,234,910.00	1,234,910.00	314,939.58	314,939.58	919,970.42
008 02 O 004 O 62	REHABILITACION DE COLECTOR DE DRENAJE SANITARIO DE LA AVENIDA PASEO DE LAS GARZAS DE LA COLONIA SOLEARES		0.00	1,822,649.00	1,822,649.00	464,604.58	464,604.58	1,358,044.42

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
009	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA	3,406,534.41	382,932.14	3,789,466.55	3,104,146.31	3,059,769.76	685,320.24
009 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA	3,406,534.41	382,932.14	3,789,466.55	3,104,146.31	3,059,769.76	685,320.24

TOTAL DEL EGRESO:

410,131,906.14 35,890,379.37 446,022,285.51 375,088,645.39 360,379,265.32 70,933,640.12

DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA PAJARDO

CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



- **Indicadores de Postura Fiscal**





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------

I. Ingresos Presupuestarios

1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	410,131,906.14	400,603,522.60	400,603,522.60

II. Egresos Presupuestarios

3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	410,131,906.14	375,088,645.39	360,379,265.32
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	0.00	25,514,877.21	40,224,257.28

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------

III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	0.00	25,514,877.21	40,224,257.28
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	0.00	25,514,877.21	40,224,257.28

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------

A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DIRECTOR DE FINANZAS

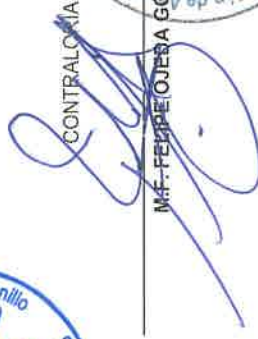


C.P. ENRIQUE FIGUEROA PAJARO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



- **Anexos**





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES						
EFFECTIVO	138,579,682.80	0.00	948,882,327.03	898,402,912.21	189,059,097.62	0.00
BANCOS/TESORERIA	112,541,110.08	0.00	846,098,951.12	799,034,763.80	159,605,297.40	0.00
DERECHOS A RECIBIR						
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	5,000.00	0.00	454,310.33	456,310.33	3,000.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS	112,536,110.08	0.00	845,644,640.79	798,578,453.47	159,602,297.40	0.00
POR COBRAR A CORTO PLAZO	24,793,110.21	0.00	95,930,434.41	95,718,988.29	25,004,556.33	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR	13,474.10	0.00	22,149,768.74	22,002,150.62	161,092.22	0.00
RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,779,636.11	0.00	73,780,665.67	73,716,837.67	24,843,464.11	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS						
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	6,852,941.50	3,649,160.12	3,203,781.38	0.00
ALMACÉN						
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51	0.00	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE						
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO						
TERRENOS	807,964,359.23	0.00	39,945,932.52	10,676,877.90	837,233,413.85	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	562,761,054.34	0.00	26,356,463.80	10,281,381.58	578,836,136.56	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO						
CONSTRUCCIONES EN	9,782,398.00	0.00	0.00	0.00	9,782,398.00	0.00
	92,417,331.41	0.00	0.00	0.00	92,417,331.41	0.00
	403,902,882.31	0.00	14,538,543.95	6,263,739.92	412,177,686.34	0.00
	56,658,442.62	0.00	11,817,919.85	4,017,641.66	64,458,720.81	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PROCESO EN BIENES PROPIOS						
BIENES MUEBLES	252,110,462.58	0.00	13,193,972.40	0.00	265,304,434.98	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,030,342.70	0.00	730,796.39	0.00	10,761,139.09	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	120,924.26	0.00	0.00	0.00	120,924.26	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,042,110.44	0.00	0.00	0.00	1,042,110.44	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	80,045,478.91	0.00	0.00	0.00	80,045,478.91	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	160,857,306.27	0.00	12,463,176.01	0.00	173,320,482.28	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	14,300.00	0.00	0.00	0.00	14,300.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0.00	7,385,428.67	0.00	0.00	0.00	7,385,428.67
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,311,778.07	0.00	0.00	0.00	7,311,778.07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	73,650.60	0.00	0.00	0.00	73,650.60
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	0.00	395,496.32	395,496.32	478,270.98	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98	0.00	395,496.32	395,496.32	455,030.98	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00	0.00	0.00	0.00	23,240.00	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	13,052,391.81	519,197,590.63	541,289,297.75	0.00	35,144,098.93
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	13,052,391.81	519,150,340.35	541,242,047.47	0.00	35,144,098.93



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	65,821.34	171,178,120.11	186,442,874.61	0.00	15,330,575.84
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,474,200.59	215,253,926.58	217,641,374.82	0.00	3,861,648.83
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	29,135,455.85	29,135,455.85	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	10,956,086.44	102,425,333.89	106,864,838.27	0.00	15,395,590.82
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	556,283.44	643,410.92	643,410.92	0.00	556,283.44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	514,093.00	514,093.00	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	47,250.28	47,250.28	0.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	47,250.28	47,250.28	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	266,675,630.77	0.00	0.00	0.00	266,675,630.77
APORTACIONES OBRAS PÚBLICAS CAPDAM	0.00	266,329,730.77	0.00	0.00	0.00	266,329,730.77
ACTIVOS FIJOS (PATRIMONIO)	0.00	50,733,447.80	0.00	0.00	0.00	50,733,447.80
APORTACIONES FEDERALES	0.00	70,406,305.13	0.00	0.00	0.00	70,406,305.13
APORTACIONES ESTATALES	0.00	46,429,719.75	0.00	0.00	0.00	46,429,719.75
APORTACIONES MUNICIPALES	0.00	96,923,037.61	0.00	0.00	0.00	96,923,037.61
APORTACIONES DE TERCEROS	0.00	182,192.34	0.00	0.00	0.00	182,192.34
SUPERAVIT POR REVALUACION	0.00	1,202,452.34	0.00	0.00	0.00	1,202,452.34
	0.00	452,575.80	0.00	0.00	0.00	452,575.80



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
DONACION DE BIENES	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	0.00	666,816,019.45	210,316,601.80	209,985,650.91	0.00	666,485,068.56
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	208,087,940.18	208,087,940.18	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	459,113,467.53	2,228,661.62	209,985,650.91	0.00	666,870,456.82
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES AL 2005 CAPDAM	17,379,331.08	0.00	0.00	0.00	17,379,331.08	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006 CAPDAM	0.00	12,504,310.61	0.00	0.00	0.00	12,504,310.61
RESULTADO EJERCICIO 2007	10,342,435.00	0.00	0.00	0.00	10,342,435.00	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2008	11,962,982.82	0.00	0.00	0.00	11,962,982.82	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2009	7,770,295.04	0.00	0.00	0.00	7,770,295.04	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2010	0.00	9,869,756.86	0.00	0.00	0.00	9,869,756.86
RESULTADO EJERCICIO 2011	0.00	34,852,584.52	0.00	0.00	0.00	34,852,584.52
RESULTADO EJERCICIO 2012	60,616,990.89	0.00	0.00	0.00	60,616,990.89	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2013	0.00	9,320,417.95	0.00	0.00	0.00	9,320,417.95
RESULTADO EJERCICIO 2014	0.00	10,238,066.20	0.00	0.00	0.00	10,238,066.20
RESULTADO EJERCICIO 2015	0.00	39,435,073.12	0.00	0.00	0.00	39,435,073.12
RESULTADO EJERCICIO 2016	0.00	32,551,867.88	0.00	0.00	0.00	32,551,867.88
RESULTADO EJERCICIO 2017	0.00	78,944,553.16	0.00	0.00	0.00	78,944,553.16
RESULTADO EJERCICIO 2018	0.00	47,333,874.61	0.00	0.00	0.00	47,333,874.61



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
RESULTADO EJERCICIO 2019	0.00	48,488,830.13	0.00	0.00	0.00	48,488,830.13
RESULTADO EJERCICIO 2020	0.00	48,384,622.65	0.00	0.00	0.00	48,384,622.65
RESULTADO EJERCICIO 2021	0.00	41,350,805.16	0.00	0.00	0.00	41,350,805.16
RESULTADO EJERCICIO 2022	0.00	46,138,653.49	0.00	0.00	0.00	46,138,653.49
RESULTADO EJERCICIO 2023	0.00	107,772,086.02	0.00	0.00	0.00	107,772,086.02
RESULTADO EJERCICIO 2024	0.00	0.00	2,228,661.62	209,985,650.91	0.00	207,756,989.29
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	385,388.26	0.00	0.00	0.00	385,388.26	0.00
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	385,388.26	0.00	0.00	0.00	385,388.26	0.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTIÓN DERECHOS	0.00	0.00	220,479.65	400,824,002.25	0.00	400,603,522.60
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	160,037.74	379,774,121.48	0.00	379,614,083.74
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	117,465.86	355,287,677.76	0.00	355,170,211.90
PRODUCTOS	0.00	0.00	42,571.88	24,486,443.72	0.00	24,443,871.84
PRODUCTOS	0.00	0.00	4,951.00	15,215,952.49	0.00	15,211,001.49
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	55,490.91	5,833,928.28	0.00	5,778,437.37
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	55,490.91	5,833,928.28	0.00	5,778,437.37
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	310,415,919.13	2,988,043.68	307,427,875.45	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	135,711,674.93	1,140,041.77	134,571,633.16	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	60,232,748.24	29,212.39	60,203,535.85	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	444,752.84	0.00	444,752.84	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	20,876,406.96	29,205.41	20,847,201.55	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	12,263,188.50	0.00	12,263,188.50	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	0.00	41,894,578.39	1,081,623.97	40,812,954.42	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	46,707,591.08	154,868.71	46,552,722.37	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	0.00	0.00	1,614,115.43	39,567.15	1,574,548.28	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	103,394.47	994.89	102,399.58	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	25,023,044.86	107,619.21	24,915,425.65	0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	6,183,158.21	0.00	6,183,158.21	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	6,163,271.86	0.00	6,163,271.86	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	1,212,610.34	0.00	1,212,610.34	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	6,407,995.91	6,687.46	6,401,308.45	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	127,996,653.12	1,693,133.20	126,303,519.92	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	82,980,029.65	823,696.96	82,156,332.69	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	671,151.33	0.00	671,151.33	0.00
SERVICIOS	0.00	0.00	12,862,794.50	614,400.55	12,248,393.95	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	6,567,360.72	2,074.73	6,565,285.99	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	6,646,943.47	79,040.00	6,567,903.47	0.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	0.00	0.00	2,118,075.08	0.00	2,118,075.08	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	36,757.39	0.00	36,757.39	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	0.00	16,113,540.98	173,920.96	15,939,620.02	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	35,187,933.94	0.00	35,187,933.94	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	35,187,933.94	0.00	35,187,933.94	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	35,187,933.94	0.00	35,187,933.94	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	35,187,933.94	0.00	35,187,933.94	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	1,235,186,999.00	1,235,186,999.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	410,131,906.14	0.00	410,131,906.14	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	384,493,513.14	0.00	384,493,513.14	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	16,435,440.84	0.00	16,435,440.84	0.00
APROVECHAMIENTOS DE	0.00	0.00	9,202,952.16	0.00	9,202,952.16	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TIPO CORRIENTE						
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	412,307,066.78	421,835,450.32	0.00	9,528,383.54
DERECHOS	0.00	0.00	379,774,121.48	384,653,550.88	0.00	4,879,429.40
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	15,215,952.49	16,440,391.84	0.00	1,224,439.35
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	5,833,928.28	9,258,443.07	0.00	3,424,514.79
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	0.00	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	401,044,481.90	401,044,481.90	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	379,934,159.22	379,934,159.22	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	15,220,903.49	15,220,903.49	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	5,889,419.19	5,889,419.19	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	220,479.65	400,824,002.25	0.00	400,603,522.60
DERECHOS	0.00	0.00	160,037.74	379,774,121.48	0.00	379,614,083.74
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	4,951.00	15,215,952.49	0.00	15,211,001.49
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	55,490.91	5,833,928.28	0.00	5,778,437.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	2,465,196,895.25	2,465,196,895.25	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	410,131,906.14	0.00	410,131,906.14
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	145,957,301.68	0.00	145,957,301.68
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	39,871,038.02	0.00	39,871,038.02
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	156,731,362.84	0.00	156,731,362.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	0.00	0.00	0.00	38,239,278.80	0.00	38,239,278.80



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
AYUDAS						
BIENES MUEBLES,	0.00	0.00	0.00	9,583,471.13	0.00	9,583,471.13
INMUEBLES E						
INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	18,749,453.67	0.00	18,749,453.67
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
PRESUPUESTO DE	0.00	0.00	675,334,182.81	632,194,336.94	43,139,845.87	0.00
EGRESOS POR EJERCER						
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	174,335,744.96	162,950,076.44	11,385,668.52	0.00
MATERIALES Y	0.00	0.00	71,942,310.64	67,164,227.35	4,778,083.29	0.00
SUMINISTROS						
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	200,647,225.72	196,824,937.48	3,822,288.24	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	40,379,782.21	37,328,437.35	3,051,344.86	0.00
ASIGNACIONES,						
SUBSIDIOS Y OTRAS						
AYUDAS						
BIENES MUEBLES,	0.00	0.00	30,830,367.63	30,384,848.35	445,519.28	0.00
INMUEBLES E						
INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	156,198,751.65	136,541,809.97	19,656,941.68	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
MODIFICACIONES AL	0.00	0.00	221,494,342.85	257,384,722.22	0.00	35,890,379.37
PRESUPUESTO DE						
EGRESOS APROBADO						
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	27,238,401.51	27,238,401.51	0.00	0.00
MATERIALES Y	0.00	0.00	17,424,053.79	28,883,821.43	0.00	11,459,767.64
SUMINISTROS						
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	67,498,094.12	40,892,539.44	26,605,554.68	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	2,140,503.41	2,140,503.41	0.00	0.00
ASIGNACIONES,						
SUBSIDIOS Y OTRAS						
AYUDAS						
BIENES MUEBLES,	0.00	0.00	16,724,137.90	20,780,158.45	0.00	4,056,020.55
INMUEBLES E						
INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	89,469,152.12	137,449,297.98	0.00	47,980,145.86
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
PRESUPUESTO DE	0.00	0.00	417,511,974.17	389,718,179.92	27,793,794.25	0.00
EGRESOS						



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
COMPROMETIDO						
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	136,851,716.70	136,851,716.70	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	49,895,042.27	49,895,042.27	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	131,019,976.56	131,019,976.56	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	35,187,933.94	35,187,933.94	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	13,660,710.45	13,660,710.45	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	50,896,594.25	23,102,800.00	27,793,794.25	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	385,641,383.44	383,256,220.84	2,385,162.60	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	136,851,716.70	136,392,509.13	459,207.57	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	46,962,009.35	46,962,009.35	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	130,342,951.05	130,342,951.05	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	35,187,933.94	34,845,849.84	342,084.10	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	13,193,972.40	13,193,972.40	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	23,102,800.00	21,518,929.07	1,583,870.93	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	390,639,993.71	378,315,776.24	12,324,217.47	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	136,251,881.15	130,528,880.18	5,723,000.97	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	47,637,570.48	47,637,570.48	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	140,882,326.22	134,510,898.22	6,371,428.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	34,911,601.89	34,681,813.39	229,788.50	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E	0.00	0.00	13,261,621.30	13,261,621.30	0.00	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	17,694,992.67	17,694,992.67	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE	0.00	0.00	374,575,018.27	14,195,752.95	360,379,265.32	0.00
EGRESOS PAGADO						
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	129,388,838.41	999,413.79	128,389,424.62	0.00
MATERIALES Y	0.00	0.00	47,383,152.21	830,429.84	46,552,722.37	0.00
SUMINISTROS						
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	132,164,600.29	12,232,508.37	119,932,091.92	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	34,681,813.39	65,752.05	34,616,061.34	0.00
ASIGNACIONES,						
SUBSIDIOS Y OTRAS						
AYUDAS						
BIENES MUEBLES,	0.00	0.00	13,261,621.30	67,648.90	13,193,972.40	0.00
INMUEBLES E						
INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	17,694,992.67	0.00	17,694,992.67	0.00
CUENTAS DE CIERRE						
PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	1,062,386,893.79	1,062,386,893.79	5,764,550,678.95	5,764,550,678.95	2,368,510,918.95	2,368,510,918.95