

Comisión de Agua Potable, Drenaje
y Alcantarillado de Manzanillo



CAPDAM

Cuenta Pública

Enero 2026



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

- **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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
IMPUESTOS	75,416,654.63	66,966,816.18
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	73,928,066.39	65,645,376.73
APROVECHAMIENTOS	1,021,006.14	885,503.33
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	467,582.10	435,936.12
	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	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
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	75,416,654.63	66,966,816.18
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	8,998,953.30	14,224,893.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,295,891.94	7,768,420.30
SERVICIOS GENERALES	17,106.35	19,966.14
	1,685,955.01	6,436,506.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,198,976.28	2,319,273.70
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
	2,198,976.28	2,319,273.70



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

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.		
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 PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	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 PUBLICA	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA 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	11,197,929.58	16,544,167.09
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	64,218,725.05	50,422,649.09



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
(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.

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



2026

2025



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	218,692,841.19	166,438,590.51	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,677,168.32	13,298,708.60
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	20,668,806.98	21,564,595.66	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,203,781.38	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	1,245,462.51	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	243,810,892.06	189,248,648.68	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	25,677,168.32	13,298,708.60
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	578,836,136.56	562,761,054.34	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	265,304,434.98	252,110,462.58	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVOS INTANGIBLES			PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-7,385,428.67	-7,385,428.67	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	478,270.98	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	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	25,677,168.32	13,298,708.60
TOTAL DEL ACTIVO	1,081,044,305.91	997,213,007.91	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	266,675,630.77	266,675,630.77
			CONTRIBUIDO		
			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		
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	788,691,506.82	717,238,668.54
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	64,218,725.05	50,422,649.09
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	724,858,170.03	667,201,407.71
			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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-385,388.26
			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
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,055,367,137.59	983,914,299.31
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,081,044,305.91	997,213,007.91



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
----------	------	------	----------	------	------

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



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejec. Antl.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejec. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	266,675,630.77				266,675,630.77
<i>Aportaciones</i>	266,329,730.77				266,329,730.77
<i>Donaciones de Capital</i>	345,900.00				345,900.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		666,485,068.56	57,987,713.21		724,472,781.77
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>		666,870,456.82	57,987,713.21		57,987,713.21
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		0.00			666,870,456.82
<i>Revalúos</i>		0.00			0.00
<i>Reservas</i>		0.00			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-385,388.26			-385,388.26
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0.00	0.00
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	266,675,630.77	666,485,068.56	57,987,713.21	0.00	991,148,412.54
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	0.00				0.00
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		57,987,713.21	6,231,011.84		64,218,725.05
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>		64,218,725.05			64,218,725.05
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-57,987,713.21			0.00
<i>Revalúos</i>		0.00			0.00
<i>Reservas</i>		0.00			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Amf.		Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
	Pública/Patrimonio Contribuido	Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Amf.	Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Amf.	Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio		
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026								
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>							0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>							0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026	266,675,630.77	724,472,781.77	64,218,725.05	1,055,367,137.59	0.00	0.00	0.00	1,055,367,137.59

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



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE JOSE 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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	4,335,749.35	59,087,543.79
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,335,749.35	59,087,543.79
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	59,087,543.79
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,335,749.35	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACEN	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	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
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	0.00	9,466,930.61
PASIVO CIRCULANTE	0.00	9,466,930.61
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	9,466,930.61
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 ENERO DE 2026
(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 PÚBLICA/ PATRIMONIO	64,218,725.05	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	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
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	64,218,725.05	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	6,231,011.84	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	57,987,713.21	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 ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ 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



LIC. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ





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 ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	75,416,654.63	66,966,816.18
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	73,928,066.39	65,645,376.73
PRODUCTOS	1,021,006.14	885,503.33
APROVECHAMIENTOS	467,582.10	435,936.12
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	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	11,197,929.58	16,544,167.09
SERVICIOS PERSONALES	7,295,891.94	7,768,420.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,106.35	19,966.14
SERVICIOS GENERALES	1,685,955.01	6,436,506.95
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	2,198,976.28	2,319,273.70
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	64,218,725.05	50,422,649.09



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 ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	57,987,713.21	208,087,940.18
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	57,987,713.21	208,087,940.18
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	57,987,713.21	208,087,940.18
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	57,987,713.21	208,087,940.18
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	34,465,587.74	36,075,090.89
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	34,465,587.74	36,075,090.89
APLICACION		
SERVICIOS DE LA DEUDA	39,596,769.00	32,600,259.55
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	39,596,769.00	32,600,259.55
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-5,131,181.26	3,474,831.34



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 ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
----------	------	------

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	59,087,543.79	53,897,480.43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	159,605,297.40	112,541,110.08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	218,692,841.19	166,438,590.51

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

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



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 ENERO DE 2026

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. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTRALORÍA

M.F. FELIPE QJEDA GONZALEZ



"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 ENERO DE 2026 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 GESTIÓN ADMINISTRATIVA** a los Estados Financieros de **01 de enero al 31 de enero del 2026** (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 ENERO DE 2026

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 ENERO DE 2026

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 ENERO DE 2026 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 ENERO DE 2026 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 2026.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
NO ETIQUETADO	75,416,654.63	0	0	0	0	0
RECURSOS FISCALES	75,416,654.63	0	0	0	0	0
DERECHOS	75,416,654.63	0	0	0	0	0
DERECHOS	73,928,966.39	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	1,021,006.14	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	467,582.10	0	0	0	0	0
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 COLABORACIÓN 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 COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	75,416,654.63	0	0	0	0	0

Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep	Rec-Oct	Rec-Nov	Rec-Dic
NO ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FISCALES	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
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 COLABORACIÓN 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 COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0



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 ENERO DE 2026 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de \$ 429,899,280 pesos, y se estima recaudar mensualmente durante los meses de enero a diciembre del 2026, 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	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75
0	01	01	01	00	DERECHOS	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75
1	01	01	01	4	DERECHOS	72,032,997.29	57,319,700.53	28,960,250.34	27,409,278.42	25,167,479.86	32,360,854.44
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,886,186.11	1,343,547.54	678,815.01	642,460.94	589,914.21	758,924.32
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,574,084.58	1,252,739.53	632,935.10	599,038.13	550,042.95	707,256.99
					TOTAL	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75

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	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03
0	01	01	01	00	DERECHOS	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03
1	01	01	01	4	DERECHOS	25,402,682.24	29,870,607.04	20,574,775.10	27,864,369.45	20,555,530.78	43,762,273.91
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	395,427.24	700,153.35	482,263.32	653,128.06	481,812.23	1,025,767.67
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	355,183.37	652,831.22	449,668.00	608,984.29	449,247.39	956,438.45
					TOTAL	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03

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 genero 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 ENERO DE 2026
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 GODÍNEZ



"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON VERDADERAMENTE 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 ENERO DE 2026 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 enero del 2026** (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 enero del 2026 por la cantidad de \$75,416,654.63 (setenta y cinco millones cuatrocientos dieciséis mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 63/100 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 enero del 2026:

Cuenta	Descripción	Enero
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	75,416,654.63
4-1-04	DERECHOS	73,928,066.39
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	70,198,465.98
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	70,198,465.98
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	6,646,136.73
4-1-04-03-001-0001-0001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIGENTES 16%	5,388,762.63
4-1-04-03-001-0001-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	3,612,552.98
4-1-04-03-001-0001-0005	INCORPORACION DE AGUA POTABLE 16%	19,663.37
4-1-04-03-001-0001-0006	INCORPORACION DE AGUA RESIDUAL 16%	1,120.39
4-1-04-03-001-0001-0013	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 16%	-375,962.64
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	43,336,031.04
4-1-04-03-001-0002-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE VIGENTE 0%	44,354,299.14
4-1-04-03-001-0002-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	9,520,352.80
4-1-04-03-001-0002-0007	CONTRATACION SERVICIO DE AGUA 0%	104,332.75
4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA 0%	217,301.45
4-1-04-03-001-0002-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	-4,361.89
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-3,460,825.35
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-1,161,763.69
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-6,149,019.86
4-1-04-03-001-0002-0015	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-84,284.31
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	11,449,098.30



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-03-001-0003-0001	INGRESOS ALCANTARILLADO	243,648.07
4-1-04-03-001-0003-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO	0.28
4-1-04-03-001-0003-0004	CONTRATACION ALCANTARILLADO	71,859.64
4-1-04-03-001-0003-0006	DESAZOLVE FOSA SEPTICA	9,466.78
4-1-04-03-001-0003-0007	BONIFICACION ALCANTARILLADO	-1,099.01
4-1-04-03-001-0003-0009	BONIFICACION DRENAJE PAGO ANUAL	-777,721.99
4-1-04-03-001-0003-0010	BONIFICACION DRENAJE JUBILADOS Y PENSIONADOS	-269,576.07
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACION DRENAJE TERCERA EDAD	-1,339,178.02
4-1-04-03-001-0003-0012	BONIFICACION DRENAJE DISCAPACITADOS	-20,072.10
4-1-04-03-001-0003-0013	BONIFICACION ALCANTARILLADO PAGO ANUAL 16%	-85,249.20
4-1-04-03-001-0003-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VIGENTE 16%	10,938,470.06
4-1-04-03-001-0003-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO 16%	2,678,549.86
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	6,767,199.91
4-1-04-03-001-0004-0001	INGRESOS SANEAMIENTO	146,197.12
4-1-04-03-001-0004-0002	SANEAMIENTO REZAGOS	0.61
4-1-04-03-001-0004-0004	BONIFICACION SANEAMIENTO TRABAJADORES CAPDAM	-653.69
4-1-04-03-001-0004-0005	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL	-463,855.93
4-1-04-03-001-0004-0006	BONIFICACION SANEAMIENTO JUBILADOS Y PENSIONADOS	-161,086.69
4-1-04-03-001-0004-0007	BONIFICACION SANEAMIENTO TERCERA EDAD	-800,222.51
4-1-04-03-001-0004-0008	BONIFICACION SANEAMIENTO DISCAPACITADOS	-11,988.88
4-1-04-03-001-0004-0010	SANEAMIENTO VIGENTE 16%	6,509,822.48
4-1-04-03-001-0004-0011	SANEAMIENTO REZAGO 16%	1,600,125.22
4-1-04-03-001-0004-0013	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL 16%	-51,137.82
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	3,729,600.41
4-1-04-04-001	OTROS DERECHOS	3,729,600.41
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	720,098.30
4-1-04-04-001-0001-0001	OTROS INGRESOS	0.01
4-1-04-04-001-0001-0002	MANTENIMIENTO DE REDES	487,500.32
4-1-04-04-001-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO NO FACTURADO	21,712.98
4-1-04-04-001-0001-0008	SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	199,230.70
4-1-04-04-001-0001-0009	CONTRATO DE AGUA EN PIPAS	0.01
4-1-04-04-001-0001-0010	CONTRATACION DE SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	48,776.22
4-1-04-04-001-0001-0012	BON. MANTTO, REDES PAGO ANUAL	-37,121.94
4-1-04-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	3,009,502.11
4-1-04-04-001-0002-0001	RECARGOS	1,636,288.30
4-1-04-04-001-0002-0003	DESCUENTO DE RECARGOS	-13,545.09
4-1-04-04-001-0002-0004	GASTOS DE EJECUCION	106,009.28
4-1-04-04-001-0002-0005	HONORARIOS POR NOTIFICACION	483,167.38
4-1-04-04-001-0002-0006	MULTAS	3,322,731.78
4-1-04-04-001-0002-0007	DESCUENTO DE MUTAS	-2,525,149.54
4-1-05	PRODUCTOS	1,021,006.14
4-1-05-01	PRODUCTOS	1,021,006.14
4-1-05-01-001	PRODUCTOS	1,021,006.14
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,019,603.85
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	1,402.29
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	467,582.10



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Descripción	Saldo
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	467,582.10
4-1-06-09-007	OTROS	467,582.10
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	467,582.10
4-1-06-09-007-0001-0001	MANO DE OBRA	59,853.48
4-1-06-09-007-0001-0002	COBRO DE INSPECCION	12,779.19
4-1-06-09-007-0001-0004	MATERIAL 16%	64,435.21
4-1-06-09-007-0001-0005	CARTA DE NOADEUDO	30,163.44
4-1-06-09-007-0001-0006	INSTALACION DE MEDIDOR	121,654.91
4-1-06-09-007-0001-0009	INTERESES POR CONVENIO	156.55
4-1-06-09-007-0001-0011	PAGO BASES DE LICITACION	5,616.00
4-1-06-09-007-0001-0012	CARTA DE FACTIBILIDAD DE SERVICIO DE AGUA	43,057.54
4-1-06-09-007-0001-0014	PAGO DE PLANTA DE TRATAMIENTO ART II FRAC II ART 4	2,442.82
4-1-06-09-007-0001-0015	OTROS INGRESOS	68,569.55
4-1-06-09-007-0001-0018	DISPOSICION DE VOLUMEN DE FUENTE PROPIA	58,853.41

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 enero del 2026, por la cantidad de \$ 11,197,929.58 (once millones ciento noventa y siete mil novecientos veintinueve pesos 58/100 m.n.).

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 enero del 2026:

Cuenta	Descripción	Enero
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,998,953.30
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	7,295,891.94
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,267,038.33
5-1-01-01-003	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	5,267,038.33
5-1-01-01-003-0001	SUELDO	4,802,984.34
5-1-01-01-003-0003	QUINQUENIOS	464,053.99



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	38,551.12
5-1-01-02-001	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	38,551.12
5-1-01-02-001-0001	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	38,551.12
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	532,474.02
5-1-01-03-002	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	133,750.25
5-1-01-03-002-0001	PRIMA VACACIONAL	112,259.02
5-1-01-03-002-0002	PRIMA DOMINICAL	14,694.68
5-1-01-03-002-0005	AGUINALDO	6,796.55
5-1-01-03-003	HORAS EXTRAORDINARIAS	342,776.54
5-1-01-03-003-0001	HORAS EXTRAORDINARIAS	342,776.54
5-1-01-03-004	COMPENSACIONES	55,947.23
5-1-01-03-004-0001	COMPENSACIONES	55,947.23
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,457,828.47
5-1-01-05-001	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1,819.80
5-1-01-05-001-0001	FONDO DE AHORRO APORTACION CAPDAM	1,819.80
5-1-01-05-004	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1,417,508.67
5-1-01-05-004-0003	APOYO PARA ADQUISICION DE LENTES	1,110.00
5-1-01-05-004-0009	AYUDA DE TRANSPORTE	65,021.58
5-1-01-05-004-0010	AYUDA PARA RENTA	31,297.56
5-1-01-05-004-0018	BONO ADICIONAL DE DESPENSA	306,360.00
5-1-01-05-004-0025	BONO DE CUMPLEAÑOS	26,640.00
5-1-01-05-004-0046	CANASTA BÁSICA	987,079.53
5-1-01-05-009	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	38,500.00
5-1-01-05-009-0001	OTRAS PRESTACIONES	38,500.00
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,106.35
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	5,067.25
5-1-02-01-001	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	4,381.03
5-1-02-01-001-0001	MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA	4,381.03
5-1-02-01-004	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	686.22
5-1-02-01-004-0001	INSUMOS Y EQUIPOS MENORES PARA PROCESAMIENTOS	686.22
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	6,360.34
5-1-02-02-001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	6,360.34
5-1-02-02-001-0001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS DERIVADOS DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES	6,360.34
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5,505.69
5-1-02-04-009	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	5,505.69
5-1-02-04-009-0001	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACION	5,505.69
5-1-02-06	COMBUSTIBLES. LUBRICANTES Y ADITIVOS	173.07
5-1-02-06-001	COMBUSTIBLES. LUBRICANTES Y ADITIVOS	173.07
5-1-02-06-001-0001	GASOLINA	173.07
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	1,685,955.01
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	1,205,962.04
5-1-03-01-001	ENERGÍA ELÉCTRICA	1,159,960.10
5-1-03-01-001-0001	ENERGIA ELÉCTRICA DE OFICINAS ADMINISTRATIVAS	1,159,960.10



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-01-004	TELEFONÍA TRADICIONAL	22,164.23
5-1-03-01-004-0001	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	22,164.23
5-1-03-01-005	TELEFONÍA CELULAR	23,837.71
5-1-03-01-005-0001	SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR	23,837.71
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	5,759.76
5-1-03-03-003	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	5,759.76
5-1-03-03-003-0001	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ACTIVIDADES COMO PLANEACIÓN Y DISEÑO EN SISTEMAS DE COMPUTO	5,759.76
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	460,240.28
5-1-03-04-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	460,240.28
5-1-03-04-001-0001	COMISIONES BANCARIAS	460,240.28
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	7,974.93
5-1-03-05-001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	450.00
5-1-03-05-001-0001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS	450.00
5-1-03-05-005	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	7,524.93
5-1-03-05-005-0001	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	7,524.93
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	200.00
5-1-03-08-002	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	200.00
5-1-03-08-002-0002	GASTOS POR CELEBRACIÓN DE ACTOS DE ORDEN SOCIAL	200.00
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,818.00
5-1-03-09-002	IMPUESTOS Y DERECHOS	5,818.00
5-1-03-09-002-0005	CERTIFICACIONES Y DEMÁS IMPUESTOS Y DERECHOS	5,818.00

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 enero del 2026:

Cuenta	Descripción	Enero
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,198,976.28
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	2,198,976.28
5-2-05-02	JUBILACIONES	2,198,976.28
5-2-05-02-001	SUELDO JUBILADOS	1,341,506.96
5-2-05-02-006	APOYO DE CANASTA BASICA JUBILADOS	290,078.14
5-2-05-02-007	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS	26,567.14
5-2-05-02-008	AYUDA DE RENTA JUBILADOS	13,221.22
5-2-05-02-012	QUINQUENIOS JUBILADOS	328,723.84
5-2-05-02-016	BONO DE CUMPLEAÑOS JUBILADOS	6,660.00
5-2-05-02-021	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS 2	266.40
5-2-05-02-029	SUELDO DIA 31 JUBILADOS	44,716.88
5-2-05-02-033	ESTIMULOS ESPECIALES JUBILADOS	21,397.02
5-2-05-02-050	VALES DE DESPENSA JUBILADOS	124,728.68
5-2-05-02-051	APOYO PARA LA ADQUISICION DE LENTES JUBILADOS	1,110.00



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

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 enero del 2026 presenta un saldo de \$65,000.00 (sesenta y cinco mil pesos 00/100 m.n.), a continuación, se detallan:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	EFFECTIVO	65,000.00
1-1-01-01-001	FONDOS DE CAJA	65,000.00
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	42,000.00
1-1-01-01-001-0001-0017	GONZALEZ GONZALEZ ROSA BLANCA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0018	VENTURA ESPINOZA GABRIELA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0023	CAMACHO PECH LIVIA LIZBETH	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0025	QUIROZ MAGAÑA WENDY ALEJANDRA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0032	GUTIERREZ GALLEGOS MAYRA EDID	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0038	CHAVEZ GARCIA VIRGINIA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0044	PRECIADO RANGEL DIANA PAULINA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0045	MORALES AGUILAR JOSE ALBERTO	20,000.00
1-1-01-01-001-0001-0046	MONTOYA ZEPEDA MAYLIN ALEXANDRA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0047	BENAVIDES COBOS MARIA ELIZABETH	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0048	MORAN FLORES MARIO ALBERTO	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0049	PEÑALOZA FAUSTO NAIDELYN JOSELIN	2,000.00
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	23,000.00
1-1-01-01-001-0002-0066	REYES MENDEZ CHRISTIAN RAUL	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0081	CORONA CRUZ ANGELICA PAOLA	10,000.00
1-1-01-01-001-0002-0092	VELAZQUEZ VELARDE MAMES EUSEBIO	10,000.00

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la suma de \$42,000.00 (cuarenta y dos mil pesos 00/100 m.n.) corresponde a fondos asignados al personal que actualmente desempeñan funciones de las cajas recaudadoras.

FONDOS REVOLVENTES, la suma de \$23,000.00 (tres mil pesos 00/100 m.n.) corresponde a fondos asignados al personal activo.

Bancos/Tesorería 1-1-01-02, al 31 de enero del 2026 presenta un saldo de \$ 218,627,841.19 (doscientos dieciocho millones seiscientos veintisiete mil ochocientos cuarenta y un pesos 19/100 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	6,662,200.66
1-1-01-02-001-0004	BANCO BANORTE	



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 ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECURSOS PROPIOS -REFERENCIADA)	19,253,941.51
1-1-01-02-001-0004-0039	BANORTE CTA 1251753127 (REC PROP - NOMINA)	15,121,779.50
1-1-01-02-001-0005	BANCO SANTANDER	
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 65505759738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	803,020.69
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 24610644/4238 (REC PROP - TPV)	67,286,241.87
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 24796401/50708 (PROVISIONES DE NOMINA)	25,322,004.93
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 25589385/49054 (RECAUDACION - REC.PROP.)	40,124,561.44
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 26507996/8687 (REC PROP - PAGOS)	3,353,430.66
1-1-01-02-001-0009-0030	BAJIO CTA 35941129 (REC PROP -REFERENCIADA)	422,282.66
1-1-01-02-001-0009-0032	BANBAJIO CTA 38273082 (REC PROP - NOMINA)	9,330,006.37
1-1-01-02-001-0012	AFIRME	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 11221003790 (NOMINA - REC.PROP.)	229,362.36
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 11221003731 (REFERENCIADA REC.PROP)	21,357,628.04
1-1-01-02-001-0013	BANCO AZTECA	
1-1-01-02-001-0013-0001	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC. PROP)	599,242.71
SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO		209,865,922.64

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	258,177.18
1-1-01-02-001-0009-0039	BAJIO 43451541/1541 RECURSOS MUNICIPALES 2024	915,416.42
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	7,588,324.95
SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO		8,761,918.55

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 enero del 2026 reflejan un saldo acumulado de \$20,668,806.98 (veinte millones seiscientos sesenta y ocho mil ochocientos seis pesos 98/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	20,668,806.98
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	20,507,714.76
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	19,349,555.80
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	1,158,158.96



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

Derechos a recibir Bienes o Servicios

1. **Derechos a recibir Bienes o Servicios 1-1-03**, al mes de enero del 2026 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 MAGANA	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 enero del 2026 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	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51
1-1-05-01-001	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN 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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.



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 ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1. **Bienes Inmuebles 1-2-03** con un saldo al mes de enero del 2026 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 DIVISION 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
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



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

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 enero del 2026 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 COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	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 MEDICO 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	CARROCERÍAS 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
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 ELECTROMECANICOS	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



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 ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

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 enero del 2026 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 enero del 2026 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
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



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 ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

1. Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al 31 de enero del 2026 de \$ 25,677,168.32 (veinticinco millones seiscientos setenta y siete mil ciento sesenta y ocho pesos 32/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Descripción	Saldo
2	PASIVO	25,677,168.32
2-1	PASIVO CIRCULANTE	25,677,168.32
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,677,168.32
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,229,903.24
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,101,915.91
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	3,407,652.10
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)	1,274,412.86
2-1-01-02-002-0327	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,138,029.00
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	805,721.74
2-1-01-02-002-0569	RAMIREZ VARGAS MIGUEL ANGEL	7,853.86
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,789,065.73
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	1,045,256.47
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	655,683.81
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	63.52
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	63.52
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	338,382.18



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 ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	338,385.30
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	2.80
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	317,238.57
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	317,238.57
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	2,128,869.93
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	249,989.75
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	249,989.75
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	321,602.84
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	295,902.50
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	25,031.56
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	668.78
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	478,744.57
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	478,744.57
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	766,101.93
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	766,101.93
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	27,337.36
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	27,337.36
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	274,910.66
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	3,133.73
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	271,776.63
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	1,172,932.30
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,172,932.30
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,172,932.30
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	33,234,801.93

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.



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

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 enero del 2026.

2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,789,065.73
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	1,045,256.47
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	655,683.81
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	63.52
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	63.52
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	338,382.18
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	338,385.30
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	2.80
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	317,238.57
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	317,238.57
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	2,128,869.93
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	249,989.75
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	249,989.75
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	321,602.84
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	295,902.50
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	25,031.56
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	668.78
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	478,744.57
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	478,744.57
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	766,101.93
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	766,101.93
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	27,337.36
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	27,337.36
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	274,910.66
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	3,133.73



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 ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	271,776.63
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	1,172,932.30
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,172,932.30
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,172,932.30
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

- 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

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido al 31 de enero del 2026

	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

- Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de enero 2026, 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	724,472,781.77	57,987,713.21	57,987,713.21	724,472,781.77
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	57,987,713.21	57,987,713.21	0.00	0.00
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	666,870,456.82	0.00	57,987,713.21	724,858,170.03
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

Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual al mes de enero del 2026 y del periodo anterior, al mes de enero de 2025 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	2026	2025
Efectivo en Bancos - Tesorería	218,692,841.19	166,438,590.51



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 ENERO DE 2026 B) NOTAS DE DESGLOSE

Efectivo	65,000.00	100,000.00
Bancos	218,627,841.19	166,338,590.51
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	218,692,841.19	166,438,590.51

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 enero del 2026, de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas

Cuenta	Descripción	Importe
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0.00
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0.00
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0.00
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0.00
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00
1-2-04	BIENES MUEBLES	0.00
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0.00
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0.00
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0.00
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0.00
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0.00
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0.00
	TOTAL	0.00

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 enero del 2026, utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
--



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 ENERO DE 2026

8) NOTAS DE DESGLOSE

Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	64,218,725.05	50,422,649.09
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 enero de 2026	
--	--

Concepto		2026
1	TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	75,416,654.63
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)	75,416,654.63

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

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 enero de 2026	
---	--

Concepto		2026
1	TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	11,197,929.58



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 ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materias y Suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	0
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	0
2.9	Activos biológicos	0
2.1	Bienes inmuebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra publica en bienes propios	0
2.14	Acciones y participaciones de capital	0
2.15	Compra de títulos y valores	0
2.16	Concesión de Prestamo	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	Adeudas 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)	11,197,929.58

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTRALOR GENERAL

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS 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 ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	75,416,654.63
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	75,416,654.63

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 REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 11/02/2026 07:30:49 p. m.



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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	11,197,929.58
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	0.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	0.00
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	0.00
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	0.00
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	0.00
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	0.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
3.4	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	11,197,929.58

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: 11/02/2026 07:30:50 p. m.



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 ENERO DE 2026

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 enero del 2026** (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 enero del 2026.

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		2026	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	429,899,280.00	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (a)	0	354,482,625.37
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	75,416,654.663



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 ENERO DE 2026

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS			
Concepto		2026	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	429,899,280.00
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (c)	418,701,350.42	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	0
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (c)	0	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (c)	0	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (c)	981,354.00	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (c)	10,216,575.58	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 RODRÍGUEZ



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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,026,292,511.47	98,722,074.21	43,970,279.77	1,081,044,305.91	54,751,794.44
ACTIVO CIRCULANTE	189,059,097.62	98,722,074.21	43,970,279.77	243,810,892.06	54,751,794.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	159,605,297.40	97,339,995.72	38,252,451.93	218,692,841.19	59,087,543.79
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,004,556.33	1,382,078.49	5,717,827.84	20,668,806.98	-4,335,749.35
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,203,781.38	0.00	0.00	3,203,781.38	0.00
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	837,233,413.85	0.00	0.00	837,233,413.85	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	578,836,136.56	0.00	0.00	578,836,136.56	0.00
BIENES MUEBLES	265,304,434.98	0.00	0.00	265,304,434.98	0.00
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	0.00	0.00	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.





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 ENERO DE 2026

(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				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			35,144,098.93	25,677,168.32
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			35,144,098.93	25,677,168.32



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 ENERO DE 2026
(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



CONTRALORIA
[Signature]
M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		75,416,654.63
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	73,928,066.39	
	-Productos de Tipo Corriente	1,021,006.14	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	467,582.10	
	-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		11,197,929.58
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	7,295,891.94	
	-Contribuciones sociales	0.00	
	-Impuestos sobre nóminas	0.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	1,703,061.36	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	<i>Jubilaciones</i>	2,198,976.28	
	<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 REPOSABILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 11/02/2026 07:31:15 p. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	0.00	
	<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	64,218,725.05
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		0.00
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	0.00	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	0.00	
	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"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
6	INGRESOS TOTALES (1+4)		75,416,654.63
7	GASTOS TOTALES (2+5)		11,197,929.58
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		11,197,929.58
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		64,218,725.05
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		64,218,725.05
11	FUENTES FINANCIERAS		4,335,749.35
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	0.00	
	Disminución de cuentas por cobrar	0.00	
	Disminución de documentos por cobrar	4,335,749.35	
	Disminución de inversiones financieras de corto plazo	0.00	
	Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez	0.00	
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
	Disminución de otros activos financieros	0.00	
11-2	INCREMENTO DE PASIVOS		
	Incremento de cuentas por pagar	0.00	
	Incremento de documentos por pagar	0.00	
	Incremento de otros pasivos de corto plazo	0.00	
	Endeudamiento público		
	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	
	Incremento de otros pasivos de largo plazo	0.00	
11-3	INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0.00	
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		68,554,474.40

"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

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	59,087,543.79	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	0.00	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	0.00	
	<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	
	Concesión de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	0.00	
12-2	DISMINUCION DE PASIVOS		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	9,466,930.61	
	<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	0.00	

- **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 ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
			Estimado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Recaudado Ene-Ene (5)	
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		72,022,997.89	0.00	72,022,997.89	73,928,066.39	73,928,066.39	1,905,068.50
5	PRODUCTOS		1,688,186.11	0.00	1,688,186.11	1,021,006.14	1,021,006.14	-667,179.97
6	APROVECHAMIENTOS		1,574,084.58	0.00	1,574,084.58	467,582.10	467,582.10	-1,106,502.48
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:			75,285,268.58	0.00	75,285,268.58	75,416,654.63	75,416,654.63	131,386.05

Ingresos excedentes:

131,386.05



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO
DIRECCIÓN DE FINANZAS



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: 11/02/2026 07:31:24 p. 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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso				Diferencia	
				Estimado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)		Recaudado Ene-Ene (5)
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS				73,597,082.47	0.00	73,597,082.47	74,395,648.49	74,395,648.49	798,566.02
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		72,022,997.89	0.00	72,022,997.89	73,928,066.39	73,928,066.39	1,905,068.50
5		PRODUCTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6		APROVECHAMIENTOS		1,574,084.58	0.00	1,574,084.58	467,582.10	467,582.10	-1,106,502.48
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 ORGANOS AUTONOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO				1,688,186.11	0.00	1,688,186.11	1,021,006.14	1,021,006.14	-667,179.97
2		CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5		PRODUCTOS		1,688,186.11	0.00	1,688,186.11	1,021,006.14	1,021,006.14	-667,179.97
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				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

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 DE INGRESOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Rubro	Ingreso					Diferencia
					Estimado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Recaudado Ene-Ene (5)	
					75,285,268.58	0.00	75,285,268.58	75,416,654.63	75,416,654.63	131,386.05

TOTAL: 75,285,268.58 0.00 75,285,268.58 75,416,654.63 75,416,654.63 131,386.05

Ingresos excedentes: 131,386.05



DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO
 DIRECCION DE FINANZAS

CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ
 DIRECCION DE CONTRALORIA



DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE
 DIRECCION GENERAL





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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

- **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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)		
1 0	SERVICIOS PERSONALES	10,997,835.16	156,257.97	11,154,093.13	7,295,891.94	7,295,891.94	3,858,201.19	
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	6,011,697.13	8,352.26	6,020,049.39	5,267,038.33	5,267,038.33	753,011.06	
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	38,551.12	0.00	38,551.12	38,551.12	38,551.12	0.00	
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	1,742,140.28	141,120.70	1,883,260.98	532,474.02	532,474.02	1,350,786.96	
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	3,205,446.63	6,785.01	3,212,231.64	1,457,828.47	1,457,828.47	1,754,403.17	
1 6	PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	3,454,948.00	383,330.00	3,838,278.00	17,106.35	17,106.35	3,821,171.65	
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	198,775.00	383,330.00	582,105.00	5,067.25	5,067.25	577,037.75	
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	12,668.00	0.00	12,668.00	6,360.34	6,360.34	6,307.66	
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	1,782,939.00	0.00	1,782,939.00	5,505.69	5,505.69	1,777,433.31	
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	312,335.00	0.00	312,335.00	0.00	0.00	312,335.00	
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	532,505.00	0.00	532,505.00	173.07	173.07	532,331.93	
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00	0.00	125,000.00	
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	490,726.00	0.00	490,726.00	0.00	0.00	490,726.00	
3 0	SERVICIOS GENERALES	10,103,286.68	62,054.66	10,165,341.34	1,685,955.01	704,601.01	8,479,386.33	
3 1	SERVICIOS BÁSICOS	6,711,423.99	5,504.38	6,716,928.37	1,205,962.04	224,608.04	5,510,966.33	
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	29,166.66	0.00	29,166.66	0.00	0.00	29,166.66	
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,044,174.03	0.00	1,044,174.03	5,759.76	5,759.76	1,038,414.27	
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	990,000.00	50,732.28	1,040,732.28	460,240.28	460,240.28	580,492.00	
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	565,848.00	0.00	565,848.00	7,974.93	7,974.93	557,873.07	
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	
3 8	SERVICIOS OFICIALES	1,000.00	0.00	1,000.00	200.00	200.00	800.00	

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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6-3-4)
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
3	9	OTROS SERVICIOS GENERALES		746,674.00	5,818.00	752,492.00	5,818.00	5,818.00	746,674.00
4	0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		2,791,832.90	0.00	2,791,832.90	2,198,976.28	2,198,976.28	592,856.62
4	1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO		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		550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00
4	5	PENSIONES Y JUBILACIONES		2,241,832.90	0.00	2,241,832.90	2,198,976.28	2,198,976.28	42,856.62
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		1,592,499.97	0.00	1,592,499.97	0.00	0.00	1,592,499.97
5	1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
5	2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		1,472,499.97	0.00	1,472,499.97	0.00	0.00	1,472,499.97
5	7	ACTIVOS BIOLÓGICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	8	BIENES INMUEBLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	9	ACTIVOS INTANGIBLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	0	INVERSION PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	4	CONCESION DE PRESTAMOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS		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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6-3-4)	
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)		
		ANALOGOS								
7	6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS		0.00	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	0.00
8	0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00	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	0.00
8	3	APORTACIONES		0.00	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	0.00
9	0	DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	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	0.00
9	2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	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	0.00
9	4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	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	0.00
9	6	APOYOS FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL EGRESO: 28,940,402.71 601,642.63 29,542,045.34 11,197,929.58 10,216,575.58 18,344,115.76





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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6-3-4)
			Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
1	GASTO CORRIENTE		25,106,069.84	601,642.63	25,707,712.47	8,998,953.30	8,017,599.30	16,708,759.17
2	GASTO DE CAPITAL		1,592,499.97	0.00	1,592,499.97	0.00	0.00	1,592,499.97
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		2,241,832.90	0.00	2,241,832.90	2,198,976.28	2,198,976.28	42,856.62
5	PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL EGRESO:

28,940,402.71 601,642.63 29,542,045.34 11,197,929.58 10,216,575.58 18,344,115.76

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTRALORIA
 M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



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 ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

UP-UR-UE	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
			Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
01	DIRECCION GENERAL		1,739,051.55	-4,332.88	1,734,718.67	590,617.24	590,617.24	1,144,101.43
01 01	DIRECCION GENERAL		1,739,051.55	-4,332.88	1,734,718.67	590,617.24	590,617.24	1,144,101.43
01 01 01	DESPACHO DIRECCION GENERAL		425,931.10	-9,837.26	416,093.84	196,156.77	196,156.77	219,937.07
01 01 02	COMUNICACION Y TRABAJO SOCIAL		74,565.77	0.00	74,565.77	45,678.75	45,678.75	28,887.02
01 01 04	JURIDICO		620,706.61	0.00	620,706.61	57,669.28	57,669.28	563,037.33
01 01 05	ATENCION A USUARIOS		109,647.91	0.00	109,647.91	82,407.43	82,407.43	27,240.48
01 01 06	SISTEMAS E INFORMATICA		439,150.48	5,504.38	444,654.86	163,252.27	163,252.27	281,402.59
01 01 07	CULTURA DEL AGUA		69,049.68	0.00	69,049.68	45,452.74	45,452.74	23,596.94
02	DIRECCION COMERCIAL		2,803,169.35	380,330.00	3,183,499.35	1,240,049.18	1,240,049.18	1,943,450.17
02 01	DIRECCION COMERCIAL		2,803,169.35	380,330.00	3,183,499.35	1,240,049.18	1,240,049.18	1,943,450.17
02 01 01	DESPACHO DIRECCION COMERCIAL		1,442,761.47	379,474.78	1,822,236.25	229,516.61	229,516.61	1,592,719.64
02 01 02	MEDICION Y ALTOS CONSUMOS		685,095.51	0.00	685,095.51	516,402.97	516,402.97	168,692.54
02 01 03	RECUPERACION DE ADEUDOS		362,786.81	855.21	363,642.02	283,965.62	283,965.62	79,676.40
02 01 04	FACTURACION Y CONTROL DE INGRESOS		105,378.29	0.01	105,378.30	85,683.55	85,683.55	19,694.75
02 01 05	CONTRATACION DE SERVICIOS Y ATN. A USUARIOS		150,770.77	0.00	150,770.77	90,229.09	90,229.09	60,541.68
02 01 06	ACLARACIONES		56,376.50	0.00	56,376.50	34,251.34	34,251.34	22,125.16
03	DIRECCION DE CONSTRUCCION		394,375.95	21,070.30	415,446.25	332,767.30	332,767.30	82,678.95
03 01	DIRECCION DE CONSTRUCCION		394,375.95	21,070.30	415,446.25	332,767.30	332,767.30	82,678.95
03 01 01	DESPACHO DE DIRECCION DE CONSTRUCCION		316,786.90	21,070.30	337,857.20	269,557.59	269,557.59	68,299.61
03 01 02	INGENIERIA		77,589.05	0.00	77,589.05	63,209.71	63,209.71	14,379.34
04	DIRECCION DE OPERACION		16,600,498.35	150,569.31	16,751,067.66	5,282,787.69	4,301,433.69	11,468,279.97
04 01	DIRECCION DE OPERACION		16,600,498.35	150,569.31	16,751,067.66	5,282,787.69	4,301,433.69	11,468,279.97
04 01 01	DESPACHO DIRECCION DE OPERACION		7,686,328.00	27,736.34	7,714,064.34	1,808,949.48	827,595.48	5,905,114.86
04 01 02	AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO		1,139,931.34	0.00	1,139,931.34	603,543.42	603,543.42	536,387.92
04 01 03	CALIDAD DEL AGUA		974,600.58	1,889.46	976,490.04	120,476.11	120,476.11	856,013.93
04 01 04	SANEAMIENTO		1,694,472.09	44,278.51	1,738,750.60	733,967.75	733,967.75	1,004,782.85
04 01 05	ELECTROMECANICA		2,050,845.71	35,036.56	2,085,882.27	380,297.52	380,297.52	1,705,584.75
04 01 06	ACUEDUCTO ARMERIA-MANZANILLO		435,509.02	30,125.63	465,634.65	200,333.72	200,333.72	265,300.93
04 01 07	DELEGACION PENINSULA		441,047.77	274.85	441,322.62	172,346.39	172,346.39	268,976.23
04 01 08	DELEGACION VALLE DE LAS GARZAS		1,033,146.20	6,248.61	1,039,394.81	582,183.30	582,183.30	457,211.51
04 01 09	DELEGACION SANTIAGO		847,417.04	534.43	847,951.47	498,076.52	498,076.52	349,874.95
04 01 10	INSTALACIONES Y REDES		297,200.60	4,444.92	301,645.52	182,613.48	182,613.48	119,032.04
05	DIRECCION ADMINISTRATIVA		6,297,321.32	3,273.57	6,300,594.89	2,794,058.48	2,794,058.48	3,506,536.41
05 01	DIRECCION ADMINISTRATIVA		6,297,321.32	3,273.57	6,300,594.89	2,794,058.48	2,794,058.48	3,506,536.41
05 01 01	DESPACHO DIRECCION ADMINISTRATIVA		1,144,054.72	1,000.00	1,145,054.72	108,563.11	108,563.11	1,036,491.61

BAJO PRUEBA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSIBILIDAD 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 Administrativa
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos				Subejercicio Ene-Ene (6-3-4)	
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)		Pagado Ene-Ene (5)
05 01 03	RECURSOS HUMANOS			2,413,905.74	984.00	2,414,889.74	121,033.01	121,033.01	2,293,856.73
05 01 04	RECURSOS MATERIALES			234,806.94	0.00	234,806.94	156,856.18	156,856.18	77,950.76
05 01 05	BIENES PATRIMONIALES			32,979.37	0.00	32,979.37	26,723.63	26,723.63	6,255.74
05 01 07	ALMACEN			11,601.12	0.00	11,601.12	11,551.12	11,551.12	50.00
05 01 08	PENSIONADOS Y JUBILADOS			2,241,832.90	0.00	2,241,832.90	2,198,976.28	2,198,976.28	42,856.62
05 01 09	TALLER MECANICO			99,968.68	1,289.57	101,258.25	74,201.63	74,201.63	27,056.62
05 01 10	SERVICIOS GENERALES			118,171.85	0.00	118,171.85	96,153.52	96,153.52	22,018.33
06	DIRECCION DE FINANZAS			886,650.72	50,732.33	937,383.05	836,457.00	836,457.00	100,926.05
06 01	DIRECCION DE FINANZAS			886,650.72	50,732.33	937,383.05	836,457.00	836,457.00	100,926.05
06 01 01	DESPACHO DIRECCION DE FINANZAS			603,773.50	50,732.28	654,505.78	618,894.71	618,894.71	35,611.07
06 01 02	CONTABILIDAD			103,825.48	0.05	103,825.53	89,612.54	89,612.54	14,212.99
06 01 06	OPERACION DE CAJAS			179,051.74	0.00	179,051.74	127,949.75	127,949.75	51,101.99
11	DIRECCION CONTRALORIA INTERNA			219,335.47	0.00	219,335.47	121,192.69	121,192.69	98,142.78
11 01	DIRECCION CONTRALORIA INTERNA			219,335.47	0.00	219,335.47	121,192.69	121,192.69	98,142.78
11 01 01	DESPACHO CONTRALORIA INTERNA			219,335.47	0.00	219,335.47	121,192.69	121,192.69	98,142.78

TOTAL DEL EGRESO: 28,940,402.71 601,642.63 29,542,045.34 11,197,929.58 10,216,575.58 18,344,115.76

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE
 DIRECTOR GENERAL

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO
 DIRECCIÓN DE FINANZAS

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ
 CONTRALORIA

"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
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Fin-Fun	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
01	GOBIERNO			11,160,682.30	46,673.02	11,207,355.32	4,031,272.55	4,031,272.55	7,176,082.77
01 01	LEGISLACION			516,212.47	0.00	516,212.47	121,192.69	121,192.69	395,019.78
01 02	JUSTICIA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO			1,316,221.02	-4,332.88	1,311,888.14	323,587.75	323,587.75	988,300.39
01 04	RELACIONES EXTERIORES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS			3,691,998.52	47,732.33	3,739,730.85	2,102,837.00	2,102,837.00	1,636,893.85
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			5,636,250.29	3,273.57	5,639,523.86	1,483,655.11	1,483,655.11	4,155,868.75
02	DESARROLLO SOCIAL			17,779,720.41	554,969.61	18,334,690.02	7,166,657.03	6,185,303.03	11,168,032.99
02 01	PROTECCION AMBIENTAL			2,285,526.63	450,568.27	2,736,094.90	1,187,211.16	1,187,211.16	1,548,883.74
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD			13,252,360.88	104,401.34	13,356,762.22	3,780,469.59	2,799,115.59	9,576,292.63
02 03	SALUD			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05	EDUCACION			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06	PROTECCION SOCIAL			2,241,832.90	0.00	2,241,832.90	2,198,976.28	2,198,976.28	42,856.62
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	DESARROLLO ECONOMICO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
04 04	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES			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

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos				
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)

TOTAL DEL EGRESO: 28,940,402.71 601,642.63 29,542,045.34 11,197,929.58 10,216,575.58 18,344,115.76



DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA
M.F. FELIPE OBEDTA GODINEZ



DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Fuente de Financiamiento Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6-3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
01	NO ETIQUETADO	28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
01 01	RECURSOS FISCALES	28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
01 01 01	INGRESOS PROPIOS	28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
TOTAL DEL EGRESO:		28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76


 DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE


 DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO


 CONTRALORIA
M.F. FELIPE GJEDA 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
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Ubicación Geográfica
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
06	COLIMA			28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
06	007	MANZANILLO		28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
TOTAL DEL EGRESO:				28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



M.F. FELIPE GUEDA SOBRIÑO

- **Información de Deuda**



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 ENERO DE 2026
(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



CONTRALOR
M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

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

- **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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
1	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS			28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
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	SUBSIDIOS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U	SUBSIDIOS SUJETOS A LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	BIENES, SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA PÚBLICA			28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
1 2 B	PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 E	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K	PROYECTOS DE INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y OBRA PÚBLICA			28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76
1 3	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 A	FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 F	FOMENTO, PROMOCIÓN Y SERVICIOS PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 G	REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 N	ATENCIÓN A DESASTRES POR EVENTOS NATURALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 P	ARTICULACIÓN, COORDINACIÓN E INSTRUMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 Q	INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 V	SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN AMBIENTAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 M	APOYO PARA EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 O	APOYO AL BUEN GOBIERNO Y MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 R	PROVISIONES Y REASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS ESPECÍFICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 W	OPERACIONES AJENAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	COMPROMISOS, CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y OTRAS APORTACIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 C	PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 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
1 5 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 I	APORTACIONES FEDERALES			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 L	OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL			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

BAJO PRUEBA 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

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)	
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)		
1 5 Y		APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN		0.00	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	0.00
9 9 Z		SIN CLASIFICAR		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:				28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76	



 DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



 DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



 CONTRALORIA
M.F. FELIPE OSOBA GONZALEZ



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 ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
			Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
001	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN GENERAL		1,757,051.55	-4,332.88	1,752,718.67	608,617.24	608,617.24	1,144,101.43
001 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION GENERAL		1,757,051.55	-4,332.88	1,752,718.67	608,617.24	608,617.24	1,144,101.43
002	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA		6,297,321.32	3,273.57	6,300,594.89	2,794,058.48	2,794,058.48	3,506,536.41
002 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA		6,297,321.32	3,273.57	6,300,594.89	2,794,058.48	2,794,058.48	3,506,536.41
003	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE FINANZAS		886,650.72	50,732.33	937,383.05	836,457.00	836,457.00	100,926.05
003 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE FINANZAS		886,650.72	50,732.33	937,383.05	836,457.00	836,457.00	100,926.05
004	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN COMERCIAL		2,829,936.80	380,330.00	3,210,266.80	1,266,380.00	1,266,380.00	1,943,886.80
004 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION COMERCIAL		2,829,936.80	380,330.00	3,210,266.80	1,266,380.00	1,266,380.00	1,943,886.80
005	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE OPERACIÓN		16,555,730.90	150,569.31	16,706,300.21	5,238,456.87	4,257,102.87	11,467,843.34
005 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE OPERACION		16,555,730.90	150,569.31	16,706,300.21	5,238,456.87	4,257,102.87	11,467,843.34
006	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN TÉCNICA		394,375.95	21,070.30	415,446.25	332,767.30	332,767.30	82,678.95
006 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION TECNICA		394,375.95	21,070.30	415,446.25	332,767.30	332,767.30	82,678.95
009	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA		219,335.47	0.00	219,335.47	121,192.69	121,192.69	98,142.78
009 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA		219,335.47	0.00	219,335.47	121,192.69	121,192.69	98,142.78
TOTAL DEL EGRESO:			28,940,402.71	601,642.63	29,542,045.34	11,197,929.58	10,216,575.58	18,344,115.76



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

- **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 ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. <i>Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
2. <i>Ingresos del Sector Paraestatal</i>	75,285,268.58	75,416,654.63	75,416,654.63
II. Egresos Presupuestarios			
3. <i>Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
4. <i>Egresos del Sector Paraestatal</i>	28,940,402.71	11,197,929.58	10,216,575.58
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	46,344,865.87	64,218,725.05	65,200,079.05

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	46,344,865.87	64,218,725.05	65,200,079.05
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	46,344,865.87	64,218,725.05	65,200,079.05

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"

Fecha: 11/02/2026 07:32:05 p. m.

Pág.: 78



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 ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

M.F. FELIPE MEDINA GODÍNEZ

CONTRALORA

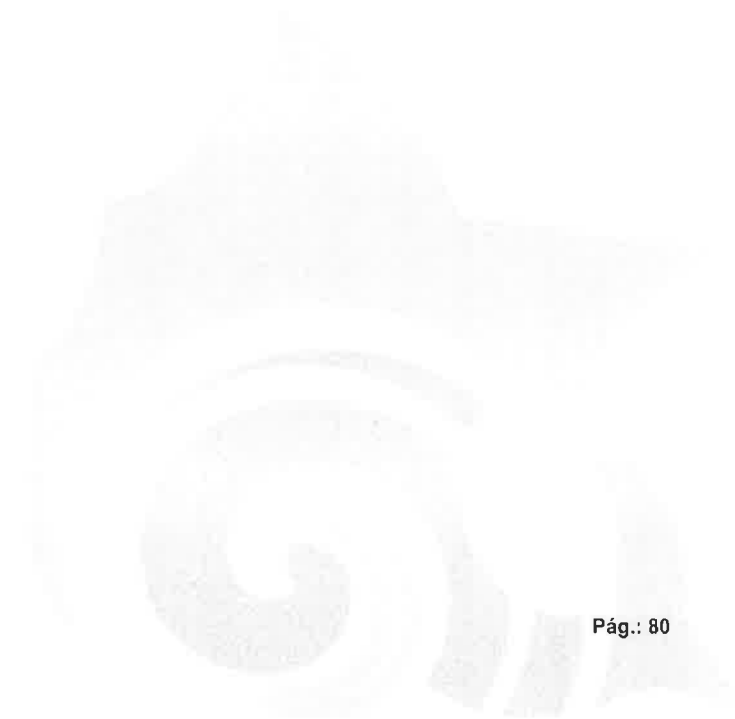


DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



- **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 ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES						
EFFECTIVO	189,059,097.62	0.00	98,722,074.21	43,970,279.77	243,810,892.06	0.00
BANCOS/TESORERIA	159,605,297.40	0.00	97,339,995.72	38,252,451.93	218,692,841.19	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES						
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,000.00	0.00	91,010.84	29,010.84	65,000.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	159,602,297.40	0.00	97,248,984.88	38,223,441.09	218,627,841.19	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES						
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	25,004,556.33	0.00	1,382,078.49	5,717,827.84	20,668,806.98	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	161,092.22	0.00	0.00	0.00	161,092.22	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS						
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	24,843,464.11	0.00	1,382,078.49	5,717,827.84	20,507,714.76	0.00
ALMACÉN						
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	3,203,781.38	0.00	0.00	0.00	3,203,781.38	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO						
TERRENOS	3,203,781.38	0.00	0.00	0.00	3,203,781.38	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,245,462.51	0.00	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	837,233,413.85	0.00	0.00	0.00	837,233,413.85	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	578,836,136.56	0.00	0.00	0.00	578,836,136.56	0.00
TERRENOS	9,782,398.00	0.00	0.00	0.00	9,782,398.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	92,417,331.41	0.00	0.00	0.00	92,417,331.41	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	412,177,686.34	0.00	0.00	0.00	412,177,686.34	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	64,458,720.81	0.00	0.00	0.00	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 ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PROCESO EN BIENES PROPIOS						
BIENES MUEBLES	265,304,434.98	0.00	0.00	0.00	265,304,434.98	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10,761,139.09	0.00	0.00	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 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	80,045,478.91	0.00	0.00	0.00	80,045,478.91	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	173,320,482.28	0.00	0.00	0.00	173,320,482.28	0.00
	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	0.00	0.00	478,270.98	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98	0.00	0.00	0.00	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	35,144,098.93	38,214,690.51	28,747,759.90	0.00	25,677,168.32
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	35,144,098.93	38,214,690.51	28,747,759.90	0.00	25,677,168.32



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	15,330,575.84	19,811,013.48	12,710,340.88	0.00	8,229,903.24
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	3,861,648.83	3,156,696.58	3,396,963.66	0.00	4,101,915.91
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	15,395,590.82	15,246,980.45	12,640,455.36	0.00	12,789,065.73
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	556,283.44	0.00	0.00	0.00	556,283.44
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	266,675,630.77	0.00	0.00	0.00	266,675,630.77
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	266,329,730.77	0.00	0.00	0.00	266,329,730.77
APORTACIONES	0.00	50,733,447.80	0.00	0.00	0.00	50,733,447.80
OBRAS PUBLICAS CAPDAM	0.00	70,406,305.13	0.00	0.00	0.00	70,406,305.13
ACTIVOS FIJOS (PATRIMONIO)	0.00	46,429,719.75	0.00	0.00	0.00	46,429,719.75
APORTACIONES FEDERALES	0.00	96,923,037.61	0.00	0.00	0.00	96,923,037.61
APORTACIONES ESTATALES	0.00	182,192.34	0.00	0.00	0.00	182,192.34
APORTACIONES MUNICIPALES	0.00	1,202,452.34	0.00	0.00	0.00	1,202,452.34
APORTACIONES DE TERCEROS	0.00	452,575.80	0.00	0.00	0.00	452,575.80
SUPERAVIT POR REVALUACION	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
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	724,472,781.77	57,987,713.21	57,987,713.21	0.00	724,472,781.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	57,987,713.21	57,987,713.21	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE	0.00	666,870,456.82	0.00	57,987,713.21	0.00	724,858,170.03



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
EJERCICIOS ANTERIORES						
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
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	0.00	107,772,086.02	0.00	0.00	0.00	107,772,086.02



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
2023						
RESULTADO EJERCICIO 2024	0.00	207,756,989.29	0.00	0.00	0.00	207,756,989.29
RESULTADO EJERCICIO 2025	0.00	0.00	0.00	57,987,713.21	0.00	57,987,713.21
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	0.00	0.00	368.97	75,417,023.60	0.00	75,416,654.63
DERECHOS	0.00	0.00	368.97	73,928,435.36	0.00	73,928,066.39
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	344.30	70,198,810.28	0.00	70,198,465.98
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	24.67	3,729,625.08	0.00	3,729,600.41
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	1,021,006.14	0.00	1,021,006.14
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	1,021,006.14	0.00	1,021,006.14
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	467,582.10	0.00	467,582.10
OTROS	0.00	0.00	0.00	467,582.10	0.00	467,582.10
APROVECHAMIENTOS						
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	9,341,584.30	342,631.00	8,998,953.30	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	7,300,691.94	4,800.00	7,295,891.94	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	5,267,038.33	0.00	5,267,038.33	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	38,551.12	0.00	38,551.12	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	532,474.02	0.00	532,474.02	0.00
OTRAS PRESTACIONES	0.00	0.00	1,462,628.47	4,800.00	1,457,828.47	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 ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SOCIALES Y ECONOMICAS						
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	17,106.35	0.00	17,106.35	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE	0.00	0.00	5,067.25	0.00	5,067.25	0.00
DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES						
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	6,360.34	0.00	6,360.34	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	5,505.69	0.00	5,505.69	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	173.07	0.00	173.07	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	2,023,786.01	337,831.00	1,685,955.01	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	1,543,301.04	337,339.00	1,205,962.04	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	5,759.76	0.00	5,759.76	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	460,732.28	492.00	460,240.28	0.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	0.00	0.00	7,974.93	0.00	7,974.93	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	5,818.00	0.00	5,818.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	2,198,976.28	0.00	2,198,976.28	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	2,198,976.28	0.00	2,198,976.28	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 ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
JUBILACIONES	0.00	0.00	2,198,976.28	0.00	2,198,976.28	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	580,734,065.14	580,734,065.14	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	429,899,280.00	0.00	429,899,280.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	411,270,830.00	0.00	411,270,830.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	9,640,000.00	0.00	9,640,000.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	8,988,450.00	0.00	8,988,450.00	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	75,417,023.60	429,899,648.97	0.00	354,482,625.37
DERECHOS	0.00	0.00	73,928,435.36	411,271,198.97	0.00	337,342,763.61
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	1,021,006.14	9,640,000.00	0.00	8,618,993.86
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	467,582.10	8,988,450.00	0.00	8,520,867.90
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	75,417,392.57	75,417,392.57	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	73,928,804.33	73,928,804.33	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	1,021,006.14	1,021,006.14	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	467,582.10	467,582.10	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	368.97	75,417,023.60	0.00	75,416,654.63
DERECHOS	0.00	0.00	368.97	73,928,435.36	0.00	73,928,066.39
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	1,021,006.14	0.00	1,021,006.14
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	467,582.10	0.00	467,582.10
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	488,151,782.66	488,151,782.66	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 ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	429,899,280.00	0.00	429,899,280.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	154,988,264.00	0.00	154,988,264.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	50,919,740.00	0.00	50,919,740.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	140,835,000.00	0.00	140,835,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	39,050,000.00	0.00	39,050,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	24,091,000.00	0.00	24,091,000.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	20,015,276.00	0.00	20,015,276.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	436,774,734.17	18,073,383.75	418,701,350.42	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	155,230,502.51	7,538,130.45	147,692,372.06	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	57,153,070.00	6,050,436.35	51,102,633.65	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	141,234,885.66	2,285,840.67	138,949,044.99	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	39,050,000.00	2,198,976.28	36,851,023.72	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	24,091,000.00	0.00	24,091,000.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	20,015,276.00	0.00	20,015,276.00	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	6,532,823.17	6,532,823.17	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	237,438.51	237,438.51	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	6,033,330.00	6,233,330.00	0.00	200,000.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	262,054.66	62,054.66	200,000.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	11,883,191.58	11,883,191.58	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	7,305,491.94	7,305,491.94	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 ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	17,106.35	17,106.35	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	2,361,617.01	2,361,617.01	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	2,198,976.28	2,198,976.28	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	11,541,052.58	11,541,052.58	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	7,300,691.94	7,300,691.94	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	17,106.35	17,106.35	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	2,024,278.01	2,024,278.01	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	2,198,976.28	2,198,976.28	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	11,200,913.58	10,219,559.58	981,354.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	7,297,891.94	7,297,891.94	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	17,106.35	17,106.35	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	1,686,939.01	705,585.01	981,354.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	2,198,976.28	2,198,976.28	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	10,219,067.58	2,492.00	10,216,575.58	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	7,297,891.94	2,000.00	7,295,891.94	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	17,106.35	0.00	17,106.35	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	705,093.01	492.00	704,601.01	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	2,198,976.28	0.00	2,198,976.28	0.00

**CUENTAS DE CIERRE
PRESUPUESTARIO**



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

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber

TOTAL: 1,142,135,363.23 1,142,135,363.23 1,275,351,255.28 1,275,351,255.28 2,068,083,647.25 2,068,083,647.25