

**Comisión de Agua Potable, Drenaje  
y Alcantarillado de Manzanillo**



**CAPDAM**

**Cuenta Pública**

**Marzo 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 MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
IMPUESTOS	149,481,628.82	150,443,952.01
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	144,632,891.93	145,286,730.40
APROVECHAMIENTOS	3,404,844.56	3,883,248.17
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,443,892.33	1,273,973.44
	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	0.00	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	0.00	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
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
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>149,481,628.82</b>	<b>150,443,952.01</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	47,318,696.20	49,884,778.48
MATERIALES Y SUMINISTROS	26,874,536.55	25,873,279.31
SERVICIOS GENERALES	921,542.05	3,281,426.37
	19,522,617.60	20,730,072.80
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	6,957,081.33	6,855,399.28
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
	6,957,081.33	6,855,399.28



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Concepto	2026	2025
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
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR CEBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	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
<b>INVERSION PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
<b>CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES</b>	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>54,275,777.53</b>	<b>56,740,177.76</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>95,205,851.29</b>	<b>93,703,774.25</b>



**COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FARRERÓN

DIRECTOR DE FINANZAS

DIRECTOR DE FINANZAS

M.F. FELIPE OVEDA GONZALEZ



CONTRALOR

2026

2025



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	238,085,674.98	201,988,530.92	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,101,847.55	14,725,672.96
DERECHOS A RECIBIR	19,798,171.04	19,274,630.34	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS			PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	1,245,462.51	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	47,250.28
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>259,129,308.53</b>	<b>222,508,623.77</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>18,101,847.55</b>	<b>14,772,923.24</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	586,923,456.68	574,244,118.84	DEUDA PÚBLICA A	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	265,310,504.22	252,149,966.20			



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			<b>LARGO PLAZO</b>		
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-7,385,428.67	-7,385,428.67	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	478,270.98	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>845,326,803.21</b>	<b>819,486,927.35</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>18,101,847.55</b>	<b>14,772,923.24</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,104,456,111.74</b>	<b>1,041,995,551.12</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			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
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>819,678,633.42</b>	<b>760,546,997.11</b>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	95,205,851.29	93,703,774.25



**COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
AL 31 DE MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	724,858,170.39	667,228,611.12
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-385,388.26
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>1,086,354,264.19</b>	<b>1,027,222,627.88</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>1,104,456,111.74</b>	<b>1,041,995,551.12</b>



**COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
AL 31 DE MARZO 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 DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



M.F. FELIPE OSORIO GONZALEZ



# 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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025</b>	<b>266,675,630.77</b>				<b>266,675,630.77</b>
<i>Aportaciones</i>					
<i>Donaciones de Capital</i>	266,329,730.77				266,329,730.77
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	345,900.00				345,900.00
	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025</b>		<b>666,485,068.56</b>	<b>57,987,713.21</b>		<b>724,472,781.77</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>			57,987,713.21		57,987,713.21
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		666,870,456.82			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
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2025</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2025</b>	<b>266,675,630.77</b>	<b>666,485,068.56</b>	<b>57,987,713.21</b>	<b>0.00</b>	<b>991,148,412.54</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2026</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
<i>Aportaciones</i>					
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2026</b>		<b>57,987,713.57</b>	<b>37,218,138.08</b>		<b>95,205,851.65</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			95,205,851.29		95,205,851.29
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		57,987,713.57	-57,987,713.21		0.36
<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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejec. Aní.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejec. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026</b>					
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026</b>	<b>266,675,630.77</b>	<b>724,472,782.13</b>	<b>95,205,851.29</b>	<b>0.00</b>	<b>1,086,354,264.19</b>

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

CONTRAORDINARIO  
 M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



# 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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>8,410,166.67</b>	<b>86,573,766.94</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>8,410,166.67</b>	<b>78,480,377.58</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	78,480,377.58
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,206,385.29	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,203,781.38	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACÉN	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>8,093,389.36</b>
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	8,087,320.12
BIENES MUEBLES	0.00	6,069.24
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
<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>17,042,251.38</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>17,042,251.38</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	17,042,251.38
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
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 MARZO 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
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>95,205,851.65</b>	<b>0.00</b>
HACIENDA PUBLICA/ 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
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>95,205,851.65</b>	<b>0.00</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	37,218,138.08	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	57,987,713.57	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



M.F. FELIPE GUEDA GODINEZ



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 MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>149,481,628.82</b>	<b>150,443,952.01</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	144,632,891.93	145,286,730.40
PRODUCTOS	3,404,844.56	3,883,248.17
APROVECHAMIENTOS	1,443,892.33	1,273,973.44
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
<b>APLICACION</b>	<b>54,275,777.53</b>	<b>56,740,177.76</b>
SERVICIOS PERSONALES	26,874,536.55	25,873,279.31
MATERIALES Y SUMINISTROS	921,542.05	3,281,426.37
SERVICIOS GENERALES	19,522,617.60	20,730,072.80
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	6,957,081.33	6,855,399.28
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
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>95,205,851.29</b>	<b>93,703,774.25</b>



**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 MARZO DE 2026  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,456,812.85	209,832,770.70
BIENES MUEBLES	5,073,603.32	0.00
	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	58,383,209.53	209,832,770.70
<b>APLICACION</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	71,550,201.85	221,328,135.41
BIENES MUEBLES	13,160,923.44	11,483,064.50
	6,069.24	39,503.62
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	58,383,209.17	209,805,567.29
	<b>-8,093,389.00</b>	<b>-11,495,364.71</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO		
- INTERNO	129,094,864.87	124,523,971.53
	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	129,094,864.87	124,523,971.53
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA		
- INTERNO	137,726,949.58	117,284,960.23
	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	137,726,949.58	117,284,960.23
	<b>-8,632,084.71</b>	<b>7,239,011.30</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		



# 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 MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

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

<b>INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>78,480,377.58</b>	<b>89,447,420.84</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>159,605,297.40</b>	<b>112,541,110.08</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>238,085,674.98</b>	<b>201,988,530.92</b>

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 VELAZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ





# 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 MARZO 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. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 GESTION ADMINISTRATIVA** a los Estados Financieros de **01 de enero al 31 de marzo 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 km<sup>2</sup> 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 MARZO 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 MARZO 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 MARZO 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
<b>1-2-06</b>	<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES</b>	<b>7,385,428.67</b>
<b>1-2-06-01</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>7,311,778.07</b>
1-2-06-01-001	DPN. EDIFICIOS	3,517.76
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
<b>1-2-06-03</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>73,650.60</b>
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 MARZO 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 marzo de 2026.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
NO ETIQUETADO	75,416,654.63	46,845,634.49	27,219,139.70	0	0	0
RECURSOS FISCALES	75,416,654.63	46,845,634.49	27,219,139.70	0	0	0
DERECHOS	75,416,654.63	46,845,634.49	27,219,139.70	0	0	0
DERECHOS	73,928,068.39	45,404,876.75	25,289,848.79	0	0	0
PRODUCTOS	1,021,006.14	1,085,006.00	1,295,832.42	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	467,582.10	352,851.74	623,458.49	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	46,845,634.49	27,219,139.70	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 MARZO 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	33,626,665.75
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	33,626,665.75
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	33,626,665.75
1	01	01	01	4	DERECHOS	72,022,997.80	57,319,700.53	28,960,250.34	27,409,278.42	25,167,479.56	32,360,854.44
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,688,186.11	1,342,547.54	678,815.01	642,460.94	889,914.21	759,524.32
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,574,984.58	1,252,739.53	632,935.10	599,038.13	550,042.58	707,256.98
					TOTAL	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,626,665.75

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	29,126,481.60	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	29,126,481.60	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	29,126,481.60	21,486,590.40	45,744,480.03
1	01	01	01	4	DERECHOS	25,402,682.24	29,970,607.04	20,574,778.10	27,264,269.45	20,550,530.78	43,763,273.81
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	598,427.24	700,153.25	482,263.32	653,128.06	481,812.23	1,029,767.67
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	555,182.37	652,831.29	419,688.00	608,984.28	443,247.38	956,438.45
					TOTAL	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.60	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 MARZO 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 VEGARDE



CONTROLADORIA



M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 marzo 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 marzo del 2026 por la cantidad de \$149,481,628.82 (ciento cuarenta y nueve millones cuatrocientos ochenta y un mil seiscientos veintiocho pesos 82/100 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 marzo del 2026:

Cuenta	Descripción	Marzo	Enero - Marzo
<b>4-1</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>27,219,139.70</b>	<b>149,481,628.82</b>
<b>4-1-04</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>25,299,848.79</b>	<b>144,632,891.93</b>
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,520,500.22	135,779,864.78
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	22,520,500.22	135,779,864.78
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	3,984,858.45	31,536,833.31
4-1-04-03-001-0001-0001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIGENTES 16%	2,043,728.16	20,269,323.75
4-1-04-03-001-0001-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	1,825,383.42	8,624,509.31
4-1-04-03-001-0001-0005	INCORPORACION DE AGUA POTABLE 16%	114,000.20	1,721,146.65
4-1-04-03-001-0001-0006	INCORPORACION DE AGUA RESIDUAL 16%	56,736.43	1,982,815.50
4-1-04-03-001-0001-0013	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 16%	-54,989.76	-1,058,961.90
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	12,769,911.38	70,386,501.29
4-1-04-03-001-0002-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE VIGENTE 0%	7,383,685.96	63,016,506.90
4-1-04-03-001-0002-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	6,293,708.31	20,767,118.67
4-1-04-03-001-0002-0007	CONTRATACION SERVICIO DE AGUA 0%	70,451.56	284,896.37
4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA 0%	209,904.24	565,903.02
4-1-04-03-001-0002-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	-366.18	-4,993.03
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-245,653.67	-4,267,231.31
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-166,161.94	-1,552,146.35
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-763,198.47	-8,309,063.17
4-1-04-03-001-0002-0015	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-12,458.43	-112,489.81
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	3,642,884.42	21,277,662.03



# 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 MARZO DE 2026

#### B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-03-001-0003-0001	INGRESOS ALCANTARILLADO	71,931.20	387,533.35
4-1-04-03-001-0003-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO	58.47	2,791.15
4-1-04-03-001-0003-0004	CONTRATACION ALCANTARILLADO	57,693.42	201,654.44
4-1-04-03-001-0003-0006	DESAZOLVE FOSA SEPTICA	1,194.42	10,661.20
4-1-04-03-001-0003-0007	BONIFICACION ALCANTARILLADO	-92.25	-1,257.98
4-1-04-03-001-0003-0009	BONIFICACION DRENAJE PAGO ANUAL	-53,766.81	-952,731.91
4-1-04-03-001-0003-0010	BONIFICACION DRENAJE JUBILADOS Y PENSIONADOS	-40,124.18	-361,030.24
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACION DRENAJE TERCERA EDAD	-171,696.97	-1,814,422.47
4-1-04-03-001-0003-0012	BONIFICACION DRENAJE DISCAPACITADOS	-3,147.77	-26,856.20
4-1-04-03-001-0003-0013	BONIFICACION ALCANTARILLADO PAGO ANUAL 16%	-12,577.92	-202,007.40
4-1-04-03-001-0003-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VIGENTE 16%	1,941,899.81	17,696,071.83
4-1-04-03-001-0003-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO 16%	1,851,511.00	6,337,307.26
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	2,122,845.97	12,574,888.15
4-1-04-03-001-0004-0001	INGRESOS SANEAMIENTO	42,953.73	231,020.96
4-1-04-03-001-0004-0002	SANEAMIENTO REZAGOS	2.60	3.40
4-1-04-03-001-0004-0004	BONIFICACION SANEAMIENTO TRABAJADORES CAPDAM	-54.86	-748.23
4-1-04-03-001-0004-0005	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL	-32,094.97	-568,297.04
4-1-04-03-001-0004-0006	BONIFICACION SANEAMIENTO JUBILADOS Y PENSIONADOS	-24,020.79	-215,792.76
4-1-04-03-001-0004-0007	BONIFICACION SANEAMIENTO TERCERA EDAD	-102,831.57	-1,084,591.04
4-1-04-03-001-0004-0008	BONIFICACION SANEAMIENTO DISCAPACITADOS	-1,883.96	-16,036.18
4-1-04-03-001-0004-0010	SANEAMIENTO VIGENTE 16%	1,141,665.22	10,551,481.35
4-1-04-03-001-0004-0011	SANEAMIENTO REZAGO 16%	1,106,704.47	3,601,806.35
4-1-04-03-001-0004-0013	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL 16%	-7,613.88	-123,076.66
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	2,779,348.57	8,653,027.15
4-1-04-04-001	OTROS DERECHOS	2,779,348.57	8,653,027.15
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	553,533.92	1,700,251.08
4-1-04-04-001-0001-0001	OTROS INGRESOS	139,898.85	193,139.91
4-1-04-04-001-0001-0002	MANTENIMIENTO DE REDES	131,603.21	734,335.62
4-1-04-04-001-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO NO FACTURADO	24,652.71	92,222.54
4-1-04-04-001-0001-0008	SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	235,083.49	627,511.77
4-1-04-04-001-0001-0009	CONTRATO DE AGUA EN PIPAS	0.00	0.01
4-1-04-04-001-0001-0010	CONTRATACION DE SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	25,288.98	99,350.19
4-1-04-04-001-0001-0012	BON. MANTTO. REDES PAGO ANUAL	-2,391.12	-46,308.96
4-1-04-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	2,225,814.65	7,152,776.07
4-1-04-04-001-0002-0001	RECARGOS	1,195,262.11	3,929,881.45
4-1-04-04-001-0002-0003	DESCUENTO DE RECARGOS	0.00	-12,583.65
4-1-04-04-001-0002-0004	GASTOS DE EJECUCION	69,780.93	234,154.57
4-1-04-04-001-0002-0005	HONORARIOS POR NOTIFICACION	297,342.60	1,033,586.04
4-1-04-04-001-0002-0006	MULTAS	2,596,128.14	7,744,280.36
4-1-04-04-001-0002-0007	DESCUENTO DE MUTAS	-1,931,699.13	-5,776,542.70
<b>4-1-05</b>	<b>PRODUCTOS</b>	<b>1,295,832.42</b>	<b>3,404,844.56</b>
4-1-05-01	PRODUCTOS	1,295,832.42	3,404,844.56
4-1-05-01-001	PRODUCTOS	1,295,832.42	3,404,844.56
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,294,431.16	3,400,768.51
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	1,401.26	4,076.05
<b>4-1-06</b>	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>623,458.49</b>	<b>1,443,892.33</b>
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	623,458.49	1,443,892.33
4-1-06-09-007	OTROS	623,458.49	1,443,892.33



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	623,458.49	1,443,892.33
4-1-06-09-007-0001-0001	MANO DE OBRA	67,559.13	179,194.38
4-1-06-09-007-0001-0002	COBRO DE INSPECCION	25,429.61	50,376.92
4-1-06-09-007-0001-0004	MATERIAL 16%	52,969.26	149,733.20
4-1-06-09-007-0001-0005	CARTA DE NOADEUDO	52,738.64	111,620.55
4-1-06-09-007-0001-0006	INSTALACION DE MEDIDOR	52,394.07	226,397.40
4-1-06-09-007-0001-0009	INTERESES POR CONVENIO	0.00	156.55
4-1-06-09-007-0001-0011	PAGO BASES DE LICITACION	0.00	21,621.00
4-1-06-09-007-0001-0012	CARTA DE FACTIBILIDAD DE SERVICIO DE AGUA	100,767.33	223,910.03
4-1-06-09-007-0001-0014	PAGO DE PLANTA DE TRATAMIENTO ART II FRAC II ART 4	56,811.55	59,970.96
4-1-06-09-007-0001-0015	OTROS INGRESOS	29,822.89	142,153.26
4-1-06-09-007-0001-0018	DISPOSICION DE VOLUMEN DE FUENTE PROPIA	184,948.49	278,756.09

### 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 marzo del 2026, por la cantidad de \$54,275,777.53 (cincuenta y cuatro millones doscientos setenta y cinco mil setecientos setenta y siete pesos 53/100 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 marzo del 2026:

Cuenta	Descripción	Marzo	Enero - Marzo
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20,748,816.22	47,318,696.20
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	11,051,994.87	26,874,536.55
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	5,308,200.50	15,739,413.78
5-1-01-01-003	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	5,308,200.50	15,739,413.78
5-1-01-01-003-0001	SUELDO	4,846,248.10	14,347,832.97
5-1-01-01-003-0003	QUINQUENIOS	461,952.40	1,391,560.81
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	36,451.12	106,658.10
5-1-01-02-001	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	36,451.12	106,658.10
5-1-01-02-001-0001	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	36,451.12	106,658.10



# 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 MARZO DE 2026

#### B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	717,825.93	1,644,316.36
5-1-01-03-002	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	406,654.70	734,867.94
5-1-01-03-002-0001	PRIMA VACACIONAL	189,510.69	436,991.61
5-1-01-03-002-0002	PRIMA DOMINICAL	10,348.04	40,559.32
5-1-01-03-002-0005	AGUINALDO	206,795.67	257,337.01
5-1-01-03-003	HORAS EXTRAORDINARIAS	243,294.82	925,814.32
5-1-01-03-003-0001	HORAS EXTRAORDINARIAS	243,294.82	925,814.32
5-1-01-03-004	COMPENSACIONES	67,676.41	183,614.10
5-1-01-03-004-0001	COMPENSACIONES	67,676.41	179,706.86
5-1-01-03-004-0002	ESTIMULOS ESPECIALES	0.00	3,907.14
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	1,472,803.88	1,920,634.44
5-1-01-04-001	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	413,751.53	661,582.09
5-1-01-04-001-0001	CUOTAS AL IMSS	413,751.53	661,582.09
5-1-01-04-002	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	387,572.08	387,572.08
5-1-01-04-002-0001	INFONAVIT	387,572.08	387,572.08
5-1-01-04-003	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	671,460.27	671,460.27
5-1-01-04-003-0001	RCV	671,460.27	671,460.27
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	3,516,713.44	7,263,513.87
5-1-01-05-001	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	9,254.88	15,300.02
5-1-01-05-001-0001	FONDO DE AHORRO APORTACION CAPDAM	9,254.88	15,300.02
5-1-01-05-003	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1,986,848.03	2,631,855.31
5-1-01-05-003-0001	APORTACION A PENSIONES	1,986,848.03	2,631,855.31
5-1-01-05-004	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1,483,110.53	4,448,858.54
5-1-01-05-004-0003	APOYO PARA ADQUISICIÓN DE LENTES	0.00	1,110.00
5-1-01-05-004-0009	AYUDA DE TRANSPORTE	65,494.44	195,774.03
5-1-01-05-004-0010	AYUDA PARA RENTA	31,532.88	94,245.66
5-1-01-05-004-0018	BONO ADICIONAL DE DESPENSA	304,140.00	914,640.00
5-1-01-05-004-0020	BONO DE ANTIGÜEDAD	30,179.68	30,179.68
5-1-01-05-004-0025	BONO DE CUMPLEAÑOS	31,080.00	75,460.00
5-1-01-05-004-0044	BONO SINDICAL	0.00	157,267.00
5-1-01-05-004-0046	CANASTA BÁSICA	1,020,683.53	2,980,142.17
5-1-01-05-009	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	37,500.00	167,500.00
5-1-01-05-009-0001	OTRAS PRESTACIONES	37,500.00	112,500.00
5-1-01-05-009-0004	FESTEJOS SINDICATOS	0.00	55,000.00
<b>5-1-02</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>413,849.22</b>	<b>921,542.05</b>
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	13,136.55	19,193.90
5-1-02-01-001	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	5,464.65	10,835.68
5-1-02-01-001-0001	MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA	5,464.65	10,835.68
5-1-02-01-004	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	0.00	686.22
5-1-02-01-004-0001	INSUMOS Y EQUIPOS MENORES PARA PROCESAMIENTOS	0.00	686.22
5-1-02-01-005	MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	7,672.00	7,672.00
5-1-02-01-005-0001	MATERIAL IMPRESO	7,672.00	7,672.00
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	13,773.01	28,420.62
5-1-02-02-001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	13,773.01	28,420.62
5-1-02-02-001-0001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS DERIVADOS DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES	13,773.01	28,420.62



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

#### B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	16,324.12	37,330.99
5-1-02-04-007	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	5,953.03	5,953.03
5-1-02-04-007-0001	PRODUCTOS METALICOS PARA CONSTRUCCION	5,953.03	5,953.03
5-1-02-04-009	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	10,371.09	31,377.96
5-1-02-04-009-0001	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	10,371.09	31,377.96
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	329,329.25	789,965.63
5-1-02-06-001	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	329,329.25	789,965.63
5-1-02-06-001-0001	GASOLINA	230,645.11	539,158.48
5-1-02-06-001-0002	DIESEL	98,484.14	250,827.15
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	422.42	422.42
5-1-02-07-002	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	422.42	422.42
5-1-02-07-002-0001	ROPA Y EQUIPO DE SEGURIDAD	422.42	422.42
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	40,663.77	46,168.49
5-1-02-09-004	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	347.10	347.10
5-1-02-09-004-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPOS DE COMPUTO	347.10	347.10
5-1-02-09-006	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	39,508.05	39,508.05
5-1-02-09-006-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	39,508.05	39,508.05
5-1-02-09-008	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	0.00	5,324.72
5-1-02-09-008-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA	0.00	5,324.72
5-1-02-09-009	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1,008.62	1,008.62
5-1-02-09-009-0001	OTRAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,008.62	1,008.62
<b>5-1-03</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>9,282,972.13</b>	<b>19,522,617.60</b>
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS	6,163,303.77	13,087,941.59
5-1-03-01-001	ENERGIA ELECTRICA	6,125,337.00	12,966,090.10
5-1-03-01-001-0001	ENERGIA ELECTRICA DE OFICINAS ADMINISTRATIVAS	6,125,337.00	12,966,090.10
5-1-03-01-004	TELEFONIA TRADICIONAL	22,232.33	66,544.90
5-1-03-01-004-0001	SERVICIO TELEFONICO CONVENCIONAL	22,232.33	66,544.90
5-1-03-01-005	TELEFONIA CELULAR	15,734.44	55,306.59
5-1-03-01-005-0001	SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR	15,734.44	55,306.59
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	62,630.71	62,630.71
5-1-03-02-003	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	62,630.71	62,630.71
5-1-03-02-003-0003	ARRENDAMIENTO DE FOTOCOPIADORAS	62,630.71	62,630.71
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	601,626.99	666,743.36
5-1-03-03-002	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	252,616.15	252,616.15
5-1-03-03-002-0003	SERVICIOS DE DIBUJO, INSPECCION DE EDIFICIOS, LEVANTAMIENTO GEOFISICOS Y LABORATORIO DE PRUEBAS,	252,616.15	252,616.15
5-1-03-03-003	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	82,087.30	146,203.66
5-1-03-03-003-0001	SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ACTIVIDADES COMO PLANEACION Y DISEÑO EN SISTEMAS DE COMPUTO	82,087.30	146,203.66



# 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 MARZO DE 2026

#### B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-03-004	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	16,068.00	16,068.00
5-1-03-03-004-0001	SERVICIOS DE PREPARACIÓN E IMPARTICIÓN DE CURSOS	16,068.00	16,068.00
5-1-03-03-009	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	250,855.54	250,855.54
5-1-03-03-009-0005	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	250,855.54	250,855.54
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	966,662.70	2,178,471.31
5-1-03-04-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	141,458.51	764,070.46
5-1-03-04-001-0001	COMISIONES BANCARIAS	141,458.51	764,070.46
5-1-03-04-002	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACIÓN CREDITICIA Y SIMILAR	536,780.32	1,125,956.98
5-1-03-04-002-0001	SERVICIOS DE COBRANZA	536,780.32	1,125,956.98
5-1-03-04-005	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	288,443.87	288,443.87
5-1-03-04-005-0001	PRIMAS DE SEGUROS CONTRA ROBOS, INCENDIOS Y DEMAS RIESGOS Y CONTINGENCIAS,	288,443.87	288,443.87
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	41,523.47	106,605.15
5-1-03-05-001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	450.00
5-1-03-05-001-0001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS	0.00	450.00
5-1-03-05-002	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,364.14	3,364.14
5-1-03-05-002-0001	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN INCLUYE SEGURO	3,364.14	3,364.14
5-1-03-05-005	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	14,440.26	63,639.94
5-1-03-05-005-0001	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	14,440.26	63,639.94
5-1-03-05-007	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	9,287.07	9,287.07
5-1-03-05-007-0001	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	9,287.07	9,287.07
5-1-03-05-009	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACIÓN	14,432.00	28,864.00
5-1-03-05-009-0001	CONTROL Y EXTERMINACIÓN DE PLAGAS	14,432.00	28,864.00
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	11,372.00
5-1-03-06-001	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	11,372.00
5-1-03-06-001-0003	PUBLICACIÓN Y DIFUSIÓN MASIVA POR PRENSA DEL QUEHACER GUBERNAMENTAL	0.00	11,372.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	450.49	450.49
5-1-03-07-002	PASAJES TERRESTRES	450.49	450.49
5-1-03-07-002-0001	PASAJES TERRESTRES	450.49	450.49
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	0.00	200.00
5-1-03-08-002	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	0.00	200.00
5-1-03-08-002-0002	GASTOS POR CELEBRACIÓN DE ACTOS DE ORDEN SOCIAL	0.00	200.00
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,448,554.00	3,410,003.00
5-1-03-09-002	IMPUESTOS Y DERECHOS	226,035.00	1,971,588.00
5-1-03-09-002-0003	TENENCIA Y CANJE DE PLACAS DE VEHICULOS OFICIALES	229,223.00	229,223.00
5-1-03-09-002-0005	CERTIFICACIONES Y DEMÁS IMPUESTOS Y DERECHOS	5,812.00	1,751,365.00
5-1-03-09-004	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1,000,000.00	1,000,000.00
5-1-03-09-004-0001	OBLIGACIONES O INDEMNIZACIONES DERIVADAS DE RESOLUCIONES DE AUTORIDADES COMPETENTES	1,000,000.00	1,000,000.00
5-1-03-09-008	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTRAS QUE SE DERIVEN DE RELACIÓN LABORAL	220,519.00	438,415.00
5-1-03-09-008-0001	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	220,519.00	438,415.00



# 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 MARZO DE 2026

#### B) NOTAS DE DESGLOSE

#### 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 marzo del 2026:

5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,449,314.35	6,957,081.33
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	2,449,314.35	6,957,081.33
5-2-05-02	JUBILACIONES	2,449,314.35	6,957,081.33
5-2-05-02-001	SUELDO JUBILADOS	1,350,777.25	4,033,791.17
5-2-05-02-006	APOYO DE CANASTA BASICA JUBILADOS	291,995.88	862,956.22
5-2-05-02-007	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS	26,567.14	79,701.42
5-2-05-02-008	AYUDA DE RENTA JUBILADOS	13,221.22	39,663.66
5-2-05-02-012	QUINQUENIOS JUBILADOS	330,556.48	967,804.16
5-2-05-02-016	BONO DE CUMPLEAÑOS JUBILADOS	11,100.00	44,400.00
5-2-05-02-021	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS 2	266.40	799.20
5-2-05-02-029	SUELDO DIA 31 JUBILADOS	44,914.99	89,631.87
5-2-05-02-033	ESTIMULOS ESPECIALES JUBILADOS	21,397.02	64,191.06
5-2-05-02-036	BECAS JUBILADOS	0.00	3,665.22
5-2-05-02-044	BONO SINDICAL JUBILADO	0.00	79,365.00
5-2-05-02-050	VALES DE DESPENSA JUBILADOS	124,726.68	374,186.04
5-2-05-02-051	APOYO PARA LA ADQUISICION DE LENTES JUBILADOS	0.00	1,110.00
5-2-05-02-058	CUOTAS IMSS JUBILADOS	58,022.60	119,849.82
5-2-05-02-059	INFONAVIT JUBILADOS	60,948.92	60,948.92
5-2-05-02-060	RCV JUBILADOS	115,017.57	115,017.57

## 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 marzo del 2026 presenta un saldo de \$61,000.00 (sesenta y un mil pesos 00/100 m.n.), a continuación, se detallan:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	EFFECTIVO	61,000.00
1-1-01-01-001	FONDOS DE CAJA	61,000.00
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	38,000.00
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
1-1-01-01-001-0001-0046	MONTOYA ZEPEDA MAYLIN ALEXANDRA	20,000.00
1-1-01-01-001-0001-0047	BENAVIDES COBOS MARIA ELIZABETH	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0049	PENALOZA FAUSTO NAIDELYN JOSELIN	2,000.00



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

#### B) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-1-01-01-001-0002</b>	<b>FONDOS REVOLVENTES</b>	<b>23,000.00</b>
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 \$38,000.00 (treinta y ocho 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 (veintitrés mil pesos 00/100 m.n.) corresponde a fondos asignados al personal activo.

**Bancos/Tesorería 1-1-01-02**, al 31 de marzo del 2026 presenta un saldo de \$ 238,024,674.98 (doscientos treinta y ocho millones veinticuatro mil seiscientos setenta y cuatro pesos 98/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-1-01-02-001-0002</b>	<b>BANCO HSBC</b>	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	219.24
<b>1-1-01-02-001-0004</b>	<b>BANCO BANORTE</b>	
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECURSOS PROPIOS -REFERENCIADA)	22,589,084.39
1-1-01-02-001-0004-0039	BANORTE CTA 1251753127 (REC PROP - NOMINA)	4,361,379.96
1-1-01-02-001-0004-0040	BANORTE-1486 (REC PROPIOS -TPV)	1,475,413.52
<b>1-1-01-02-001-0005</b>	<b>BANCO SANTANDER</b>	
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 65505759738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	552,336.43
<b>1-1-01-02-001-0009</b>	<b>BANCO BANBAJIO</b>	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 24610644/4238 (REC PROP - TPV)	67,933,737.65
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 24796401/50708 (PROVISIONES DE NOMINA)	23,225,016.68
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 25569385/49054 (RECAUDACION - REC. PROP.)	32,645,835.48
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 26507896/6687 (REC PROP - PAGOS)	26,167,324.70
1-1-01-02-001-0009-0030	BAJIO CTA 35941129 (REC PROP -REFERENCIADA)	480,458.99
1-1-01-02-001-0009-0032	BANBAJIO CTA 38273052 (REC PROP - NOMINA)	8,609,417.56
1-1-01-02-001-0009-0044	BANBAJIO CTA 50771849 (REC PROP - MULTIPAGOS)	5,008.51
<b>1-1-01-02-001-0012</b>	<b>AFIRME</b>	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 11221003790 (NOMINA - REC. PROP.)	228,956.36
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 11221003731 (REFERENCIADA REC. PROP)	40,124,237.88
<b>1-1-01-02-001-0013</b>	<b>BANCO AZTECA</b>	
1-1-01-02-001-0013-0001	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC. PROP)	733,567.15
<b>SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO</b>		<b>229,172,014.49</b>

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-1-01-02-001-0009</b>	<b>BANCO BANBAJIO</b>	
1-1-01-02-001-0009-0038	BAJIO 43451533/1533 FISM 2024	260,851.94



# 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 MARZO DE 2026

#### B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-01-02-001-0009-0039	BAJIO 43451541/1541 RECURSOS MUNICIPALES 2024	924,896.73
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	7,666,911.82
<b>SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO</b>		<b>8,852,660.49</b>

Contratos nuevos para la apertura de cuentas bancarias durante el periodo de 01 de enero al 31 de marzo de 2026:

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2026
1-1-01-02-001-0004-0040	BANORTE-1466 (REC PROPIOS -TPV)	Febrero
1-1-01-02-001-0009-0044	BANBAJIO CTA 50771849 (REC PROP - MULTIPAGOS)	Marzo

Cuentas bancarias canceladas durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2026:

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2026
1-1-01-02-001-0009-0002	BANCO BANCOMER REC PROPIOS CTA-0117982801	Marzo

#### 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 marzo del 2026 reflejan un saldo acumulado de \$19,798,171.04 (diecinueve millones setecientos noventa y ocho mil ciento setenta y un pesos 04/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-02	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>19,798,171.04</b>
1-1-02-03	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>73,353.27</b>
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	49,353.34
1-1-02-09	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO</b>	<b>19,724,817.77</b>
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	18,645,057.81
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	1,079,759.96

#### Derechos a recibir Bienes o Servicios

1. **Derechos a recibir Bienes o Servicios 1-1-03**, al mes de marzo del 2026 no se reflejan saldos.

#### 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



# 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 MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

1. **Almacén** al mes de marzo 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.

1. **Bienes Inmuebles 1-2-03** con un saldo al mes de marzo del 2026 de \$ 586,923,456.68 (quinientos ochenta y seis millones novecientos veintitrés mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 68/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	586,923,456.68
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	4,856,741.61
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 ESTAD.	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	108,659.51
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	415,824,389.15
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



# 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 MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-03-05-002-0008	BODEGAS, ALMACENES Y TALLERES	415,684.35
<b>1-2-03-05-003</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>	<b>123,089,586.65</b>
1-2-03-05-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	123,089,586.65
<b>1-2-03-05-004</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>	<b>225,912,328.52</b>
1-2-03-05-004-0001	CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES PARA LA DIVISIÓN DE TERRENOS	1,635,098.36
1-2-03-05-004-0002	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE VIALIDADES	2,709,102.50
1-2-03-05-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	219,175,617.81
1-2-03-05-004-0007	CONSTRUCCIÓN DE OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN	2,392,509.85
<b>1-2-03-05-007</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>63,528,709.38</b>
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
<b>1-2-03-06</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	<b>68,899,338.12</b>
<b>1-2-03-06-003</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>	<b>34,554,862.03</b>
1-2-03-06-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	34,554,862.03
<b>1-2-03-06-004</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>	<b>5,576,642.21</b>
1-2-03-06-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	5,576,642.21
<b>1-2-03-06-007</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>28,463,720.21</b>
1-2-03-06-007-0016	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	28,463,720.21
<b>1-2-03-06-009</b>	<b>TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>	<b>304,113.67</b>
1-2-03-06-009-0003	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	304,113.67
	<b>TOTAL</b>	<b>586,923,456.68</b>

2. **Bienes Muebles 1-2-04**, con un saldo al mes de marzo del 2026 de \$ 265,310,504.22 (doscientos sesenta y cinco millones trescientos diez mil quinientos cuatro pesos 22/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-2-04</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>265,310,504.22</b>
<b>1-2-04-01</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>10,767,208.33</b>
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	646,762.15
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	17,350.00
1-2-04-01-003	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	8,323,586.81
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,779,529.37
<b>1-2-04-02</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>120,924.26</b>
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
<b>1-2-04-03</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>1,042,110.44</b>
1-2-04-03-001	EQUIPO MEDICO 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



# 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 MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	79,964,703.05
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,776.85
<b>1-2-04-06</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>173,320,482.28</b>
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	6,543,264.76
<b>1-2-04-06-009</b>	<b>OTROS EQUIPOS</b>	<b>104,720,473.91</b>
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	229,441.22
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
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
<b>1-2-04-07</b>	<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>	<b>14,300.00</b>
<b>1-2-04-07-001</b>	<b>BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>	<b>14,300.00</b>
1-2-04-07-001-0001	OBRAS DE ARTE EN EDIFICIOS DE DOMINIO PÚBLICO O BAJO RESGUARDO DIRECTO DE FUNCIONARIOS.	14,300.00
	<b>TOTAL</b>	<b>265,304,434.98</b>

### Estimaciones y Deterioros

1. *Estimaciones y Deterioros 1-02-06*, al mes de marzo 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
<b>1-2-06</b>	<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES</b>	<b>7,385,428.67</b>
<b>1-2-06-01</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>7,311,778.07</b>
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



# 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 MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	28,588.54
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	16,356.48
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,419.09
<b>1-2-06-03</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>73,650.60</b>
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 marzo del 2026 los registros muestran un saldo de:

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>478,270.98</b>
1-2-07-01	<b>ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS</b>	<b>455,030.98</b>
1-2-07-01-001	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACION DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	455,030.98
1-2-07-09-001	<b>DEPOSITOS EN GARANTIA</b>	<b>23,240.00</b>
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

#### PASIVO

##### Cuentas y Documentos por pagar

1. Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al 31 de marzo del 2026 de \$ 18,101,847.55 (dieciocho millones ciento un mil ochocientos cuarenta y siete pesos 55/100 m.n.), como se enlista.

##### Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Descripción	Saldo
2	<b>PASIVO</b>	<b>18,101,847.55</b>
2-1	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>18,101,847.55</b>
2-1-01	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>18,101,847.55</b>
2-1-01-01	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,629,032.42</b>
2-1-01-02	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2,412,270.87</b>
2-1-01-02-001	<b>PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO</b>	<b>1,180,130.63</b>
2-1-01-02-001-0065	AUTO SERVICIO SANTIAGO, S.A.	380,634.99
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



# 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 MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-02-001-0376	MARIA BETSAIDE ROSAS SANCHEZ	3,535.00
2-1-01-02-001-0613	MARCOS GABRIEL VINALAY ZAMBRANO	34,755.69
2-1-01-02-001-0672	LLANOS MACHUCA MIGUEL ANGEL	16,741.12
2-1-01-02-001-0673	MARAVELES RIOS JOSE	35,177.31
2-1-01-02-001-0703	SARAHY ARACELY NAVARRO MAGANA	8,899.52
2-1-01-02-001-0708	SURTIDORA DE FERRETERIA Y MATERIALES S.A. DE C.V.	9,658.19
<b>2-1-01-02-002</b>	<b>PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>1,232,140.24</b>
2-1-01-02-002-0010	OUERRERO VENEGAS MONICA ERENDIRA	20,642.00
2-1-01-02-002-0032	INNOVA Y DESARR EN SIST DE VANGUARDIA, S.A DE C.V.	589.51
2-1-01-02-002-0051	BARAJAS PALOMERA JENNIFER MELISSA	113,363.04
2-1-01-02-002-0117	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS (USUARIOS)	733,973.55
2-1-01-02-002-0292	POTENCIA FLUIDA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V	10,773.00
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
2-1-01-02-002-0536	AGQ LABS & TECH, MEXICO, S.A. DE C.V.	293,034.73
2-1-01-02-002-0556	MORENTIN PUENTES LESLIE ANDREA	7,040.32
2-1-01-02-002-0560	RODRIGUEZ MARTINEZ MARCO SAUL	5,684.00
<b>2-1-01-07</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>13,504,260.82</b>
<b>2-1-01-07-001</b>	<b>RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES</b>	<b>429,066.69</b>
<b>2-1-01-07-001-0001</b>	<b>RETENCIONES A CONTRATISTAS</b>	<b>403,401.12</b>
<b>2-1-01-07-001-0001-0012</b>	<b>0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS</b>	<b>403,401.12</b>
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	162,278.21
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91
<b>2-1-01-07-001-0002</b>	<b>RETENCIONES A PROVEEDORES</b>	<b>25,665.57</b>
<b>2-1-01-07-001-0002-0001</b>	<b>RETENCION RESICO</b>	<b>707.06</b>
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	707.06
<b>2-1-01-07-001-0002-0002</b>	<b>RETENCION ARRENDAMIENTO</b>	<b>0.46</b>
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 10% ARRENDAMIENTO	0.46
<b>2-1-01-07-001-0002-0003</b>	<b>RETENCION IVA</b>	<b>15,517.84</b>
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	10,070.16
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	5,448.00
<b>2-1-01-07-001-0002-0004</b>	<b>RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES</b>	<b>9,441.13</b>
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	9,441.13
<b>2-1-01-07-002</b>	<b>RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS</b>	<b>3,202,617.94</b>
<b>2-1-01-07-002-0001</b>	<b>RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>244,828.72</b>
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	243,606.57
2-1-01-07-002-0001-0005	ADEUDO CONSUMO DE AGUA	1,222.15
<b>2-1-01-07-002-0004</b>	<b>RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES</b>	<b>358,072.60</b>
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	336,231.35
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	21,299.43
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	541.82
<b>2-1-01-07-002-0005</b>	<b>RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA</b>	<b>483,008.07</b>
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	483,008.07



# 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 MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	810,340.25
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	810,340.25
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	467,431.65
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	467,431.65
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	19,406.33
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	19,406.33
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VIA NÓMINA	819,530.32
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	797,371.66
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	19,374.30
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,284,817.37
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,284,817.37
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,284,817.37
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,587,758.82
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,587,758.82
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,587,758.82
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
	<b>TOTAL</b>	<b>18,101,847.55</b>

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

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

#### Pasivo Diferidos

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

#### Provisiones

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

Al mes de marzo del 2026.

2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,504,260.82
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	429,066.69
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	403,401.12
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	403,401.12
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	162,278.21
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	25,665.57
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	707.06
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	707.06
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	15,517.84
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	10,070.16
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	5,448.00
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	9,441.13
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	9,441.13
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	3,202,617.94
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	244,828.72
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	243,606.57
2-1-01-07-002-0001-0005		1,222.15
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	358,072.60
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	336,231.35
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	21,299.43
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	541.82
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	483,008.07
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	483,008.07
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	810,340.25
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	810,340.25
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	467,431.65
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	467,431.65
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	19,406.33
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	19,406.33
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	819,530.32
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	797,371.66
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	19,374.30
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,284,817.37
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,284,817.37
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,284,817.37
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,587,758.82
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,587,758.82

#### Otros Pasivos

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



# 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 MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

#### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido al 31 de marzo 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

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de marzo 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	57,987,712.85	57,987,713.21	724,472,782.13
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	0.36	57,987,713.21	724,858,170.39
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 marzo del 2026 y del periodo anterior, al mes de marzo 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	238,085,674.98	201,988,530.92
Efectivo	61,000.00	92,000.00
Bancos	238,024,674.98	201,896,530.49
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
<b>Total, de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>238,085,674.98</b>	<b>201,988,530.92</b>

##### 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 marzo del 2026, de bienes muebles e inmuebles.



**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 MARZO DE 2026  
 B) NOTAS DE DESGLOSE

Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas

Cuenta	Descripción	Importe
1-2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>8,093,389.36</b>
1-2-03	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>8,087,320.12</b>
1-2-03-05	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	<b>3,646,702.81</b>
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	1,789,755.01
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,856,947.80
1-2-03-06	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	<b>4,440,617.31</b>
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	4,303,980.43
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	136,636.88
1-2-04	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>6,069.24</b>
1-2-04-01	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>6,069.24</b>
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,069.24
	<b>TOTAL</b>	<b>8,093,389.36</b>

**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 marzo del 2026, utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	95,205,851.29	93,703,774.25
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		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		

**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**

<b>COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO</b>		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables		
del 01 de enero al 31 de marzo de 2026		

	Concepto	2026
1	TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	149,481,628.82



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0</b>
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
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0</b>
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	0
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4</b>	<b>TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>149,481,628.82</b>

## 2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO</b> Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de enero al 31 de marzo de 2026	
---	--

Concepto		2026
<b>1</b>	<b>TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>59,165,385.51</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>4,889,607.98</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materias y Suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	6,059.24
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	1,407,438.33
2.13	Obra pública en bienes propios	3,476,100.41
2.14	Acciones y participaciones de capital	0
2.15	Compra de títulos y valores	0
2.16	Concesión de Préstamo	0
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda pública	0
2.20	Aduados de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0</b>
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



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 MARZO DE 2026  
B) NOTAS DE DESGLOSE

3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>54,275,777.53</b>

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



CONTROLORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>149,481,628.82</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
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
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>149,481,628.82</b>

**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"



# 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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>59,165,385.51</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>4,889,607.98</b>
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>	6,069.24
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>	1,407,438.33
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	3,476,100.41
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
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
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
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>	<b>54,275,777.53</b>

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"



# 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 MARZO 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 marzo 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 marzo 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	280,417,651.18
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INPGRESOS ESTIMADA	0	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA (a)	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA (a)	0	149,481,628.82



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

**Cuentas 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)	378,636,279.41	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	55,268,513.61
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (c)	47,366,128.69	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (c)	692,918.81	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (c)	0.00	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (c)	58,472,466.70	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



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>1,026,292,511.47</b>	<b>278,592,559.34</b>	<b>200,428,959.07</b>	<b>1,104,456,111.74</b>	<b>78,163,600.27</b>
ACTIVO CIRCULANTE	189,059,097.62	265,030,070.34	194,959,859.43	259,129,308.53	70,070,210.91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	159,605,297.40	247,817,173.21	169,336,795.63	238,085,674.98	78,480,377.58
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,004,556.33	11,743,797.49	16,950,182.78	19,798,171.04	-5,206,385.29
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,203,781.38	5,469,099.64	8,672,881.02	0.00	-3,203,781.38
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACEN	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	13,562,489.00	5,469,099.64	845,326,803.21	8,093,389.36
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	13,160,923.44	5,073,603.32	586,923,456.68	8,087,320.12
BIENES MUEBLES	265,304,434.98	6,069.24	0.00	265,310,504.22	6,069.24
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	-7,385,428.67	0.00	0.00	-7,385,428.67	0.00
ACUMULADAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	395,496.32	395,496.32	478,270.98	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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


  
 LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE


  
 DIRECTOR DE FINANZAS


  
 M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



**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 MARZO DE 2026  
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<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
<b>Deuda Externa</b>				
<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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<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
<b>Deuda Externa</b>				
<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
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>35,144,098.93</b>	<b>18,101,847.55</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>35,144,098.93</b>	<b>18,101,847.55</b>



**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 MARZO 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



CONTRALORÍA  
M.P. 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 MARZO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>149,481,628.82</b>
<b>1-1</b>	<b>INGRESOS DE LA GESTION</b>		
	<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	144,632,891.93	
	-Productos de Tipo Corriente	3,404,844.56	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,443,892.33	
	-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	
<b>1-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS</b>		
	<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	
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>		<b>54,275,777.53</b>
<b>2-1</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	24,953,902.11	
	-Contribuciones sociales	1,920,634.44	
	-Impuestos sobre nóminas	438,415.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	20,005,744.65	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
<b>2-2</b>	<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
	<i>Jubilaciones</i>	6,957,081.33	
	<i>Pensiones</i>	0.00	
	<i>Otros</i>	0.00	
<b>2-3</b>	<b>GASTOS DE LA PROPIEDAD</b>		
	<i>Intereses</i>		



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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	
<b>2-4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS</b>		
	<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	
<b>2-5</b>	<b>OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>0.00</b>	<b>95,205,851.29</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		<b>0.00</b>
<b>4-1</b>	<b>INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL</b>		
	<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	
<b>4-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
<b>4-3</b>	<b>RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)</b>	<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>		<b>4,898,895.05</b>
<b>5-1</b>	<b>FORMACION DE CAPITAL</b>		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	4,892,825.81	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	6,069.24	
	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	
<b>5-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS</b>		
	<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	
<b>5-3</b>	<b>INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)</b>		
	<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 MARZO 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	
<b>6</b>	<b>INGRESOS TOTALES (1+4)</b>		<b>149,481,628.82</b>
<b>7</b>	<b>GASTOS TOTALES (2+5)</b>		<b>59,174,672.58</b>
<b>8</b>	<b>GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)</b>		<b>59,174,672.58</b>
<b>9</b>	<b>RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)</b>		<b>90,306,956.24</b>
<b>10</b>	<b>RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)</b>		<b>90,306,956.24</b>
<b>11</b>	<b>FUENTES FINANCIERAS</b>		<b>8,410,167.03</b>
<b>11-1</b>	<b>DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	0.00	
	Disminución de cuentas por cobrar	87,738.95	
	Disminución de documentos por cobrar	5,118,646.34	
	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	3,203,781.38	
<b>11-2</b>	<b>INCREMENTO DE PASIVOS</b>		
	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	
<b>11-3</b>	<b>INCREMENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>0.36</b>	
<b>12</b>	<b>APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)</b>		<b>95,522,628.96</b>

\*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 MARZO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>12-1</b>	<b>INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	78,480,377.58	
	<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	
	Conceción de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	0.00	
<b>12-2</b>	<b>DISMINUCION DE PASIVOS</b>		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	17,042,251.38	
	<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	
<b>12-3</b>	<b>DISMINUCION DE PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	

- **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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Ingreso		Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	Diferencia (6=5-1)
				Modificado Ene-Mar (3=1+2)				
1	IMPUESTOS	0.00	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	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	158,302,948.76	0.00	158,302,948.76	144,632,891.93	144,632,891.93	144,632,891.93	-13,670,056.83
5	PRODUCTOS	3,710,548.66	0.00	3,710,548.66	3,404,844.56	3,404,844.56	3,404,844.56	-305,704.10
6	APROVECHAMIENTOS	3,459,759.21	0.00	3,459,759.21	1,443,892.33	1,443,892.33	1,443,892.33	-2,015,866.88
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	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	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	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	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>165,473,256.63</b>	<b>0.00</b>	<b>165,473,256.63</b>	<b>149,481,628.82</b>	<b>149,481,628.82</b>	<b>149,481,628.82</b>	<b>-15,991,627.81</b>

Ingresos excedentes:

-15,991,627.81



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



M.F. FELIPE OUEDA GODÍNEZ

CONTRALORÍA

# 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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

### INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS

1		IMPUESTOS		161,762,707.97	0.00	161,762,707.97	146,076,784.26	146,076,784.26	-15,685,923.71
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		158,302,948.76	0.00	158,302,948.76	144,632,891.93	144,632,891.93	-13,670,056.83
5		PRODUCTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6		APROVECHAMIENTOS		3,459,759.21	0.00	3,459,759.21	1,443,892.33	1,443,892.33	-2,015,866.88
8		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO		3,710,548.66	0.00	3,710,548.66	3,404,844.56	3,404,844.56	-305,704.10
2		CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5		PRODUCTOS		3,710,548.66	0.00	3,710,548.66	3,404,844.56	3,404,844.56	-305,704.10
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"

Fecha: 13/04/2026 12:07:26 p. m.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Ingreso Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	Diferencia (6=5-1)
<b>TOTAL:</b>				165,473,256.63	0.00	165,473,256.63	149,481,628.82	149,481,628.82	-15,991,627.81

Ingresos excedentes:

-15,991,627.81



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FÉLIX OJEDA GONZÁLEZ



# 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 MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos							Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)			
1 0		<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>32,818,388.93</b>	<b>1,330,130.55</b>	<b>34,148,519.48</b>	<b>26,874,536.55</b>	<b>26,874,536.55</b>	<b>7,273,982.93</b>		
1 1		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	18,001,406.87	75,357.37	18,076,764.24	15,739,413.78	15,739,413.78	2,337,350.46		
1 2		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	115,653.36	0.00	115,653.36	106,658.10	106,658.10	8,995.26		
1 3		REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,114,797.18	1,001,946.05	4,116,743.23	1,844,316.36	1,844,316.36	2,272,426.87		
1 4		SEGURIDAD SOCIAL	2,561,187.53	0.00	2,561,187.53	1,920,634.44	1,920,634.44	640,553.09		
1 5		OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	9,025,343.99	252,827.13	9,278,171.12	7,263,513.87	7,263,513.87	2,014,657.25		
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		<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>10,350,528.00</b>	<b>10,380,993.97</b>	<b>20,731,521.97</b>	<b>921,542.05</b>	<b>541,352.97</b>	<b>19,809,979.92</b>		
2 1		MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	589,069.00	424,994.00	1,014,063.00	19,193.90	6,621.90	994,869.10		
2 2		ALIMENTOS Y UTENSILIOS	35,006.00	7,000.00	42,006.00	28,420.62	28,420.62	13,585.38		
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	5,348,795.00	6,032,499.97	11,381,294.97	37,330.99	29,004.96	11,343,963.98		
2 5		PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	933,003.00	2,808,000.00	3,741,003.00	0.00	0.00	3,741,003.00		
2 6		COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,597,508.00	80,000.00	1,677,508.00	789,985.63	460,656.38	887,522.37		
2 7		VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	375,000.00	0.00	375,000.00	422.42	422.42	374,577.58		
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	1,472,147.00	1,028,500.00	2,500,647.00	46,188.49	16,226.69	2,454,458.51		
3 0		<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>35,365,279.96</b>	<b>10,689,039.32</b>	<b>46,054,319.28</b>	<b>19,522,617.60</b>	<b>19,215,957.11</b>	<b>26,531,701.68</b>		
3 1		SERVICIOS BÁSICOS	20,134,255.97	10,000.00	20,144,255.97	13,087,941.59	13,087,941.59	7,056,314.38		
3 2		SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	87,499.98	0.00	87,499.98	62,830.71	32,505.44	24,669.27		
3 3		SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,142,506.01	7,305,733.32	10,448,239.33	665,743.35	413,127.20	9,782,495.98		
3 4		SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,640,000.00	1,019,800.00	3,659,800.00	2,178,471.31	2,178,471.31	1,481,328.69		
3 5		SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,747,512.00	108,800.00	1,856,312.00	105,605.15	81,886.08	1,750,706.85		
3 6		SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	600,000.00	11,372.00	611,372.00	11,372.00	11,372.00	600,000.00		
3 7		SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	48,000.00	0.00	48,000.00	450.49	450.49	47,549.51		

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

### ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos				Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6-3-4)
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)		
3	8	SERVICIOS OFICIALES	3,000.00	0.00	3,000.00	200.00	2,800.00	
3	9	OTROS SERVICIOS GENERALES	6,962,506.00	2,233,334.00	9,195,840.00	3,410,003.00	5,785,837.00	
4	0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,879,236.68	135.05	7,879,371.73	6,957,081.33	922,290.40	
4	1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	4	AYUDAS SOCIALES	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	550,000.00	
4	5	PENSIONES Y JUBILACIONES	7,329,236.68	135.05	7,329,371.73	6,957,081.33	372,290.40	
4	6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS.	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	
4	8	DOMATIVOS	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	
5	0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	11,198,499.91	9,416,873.18	20,615,373.09	6,069.24	20,609,303.85	
5	1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	545,000.00	805,100.00	1,350,100.00	6,069.24	1,344,030.76	
5	2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00	
5	4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,800,000.00	-1,173,379.53	4,626,620.47	0.00	4,626,620.47	
5	5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,453,499.91	9,785,152.71	14,238,652.62	0.00	14,238,652.62	
5	7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	8	BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6	0	INVERSIÓN PÚBLICA	13,343,517.33	42,403,407.14	55,746,924.47	4,883,538.74	50,863,385.73	
6	1	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,343,517.33	23,199,238.04	36,542,755.37	1,407,438.33	35,135,317.04	
6	2	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	19,204,169.10	19,204,169.10	3,476,100.41	15,728,068.69	
6	3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	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	
7	1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	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	
7	3	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7	4	CONCESIÓN DE PRESTAMOS	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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos						
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)	
7	5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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:

110,955,450.81

74,220,579.21

185,176,030.02

59,165,385.51

58,472,466.70

126,010,644.51





**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 MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

TG	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6-3-4)
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
1		GASTO CORRIENTE	79,084,196.89	22,373,363.84	101,457,560.73	47,309,409.13	46,631,846.63	54,148,151.60
2		GASTO DE CAPITAL	24,542,017.24	51,847,080.32	76,389,097.56	4,898,895.05	4,883,538.74	71,490,202.51
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	7,329,236.68	135.05	7,329,371.73	6,957,081.33	6,957,081.33	372,290.40
5		PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO:</b>			<b>110,955,450.81</b>	<b>74,220,579.21</b>	<b>185,176,030.02</b>	<b>59,165,385.51</b>	<b>58,472,466.70</b>	<b>126,010,644.51</b>



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

UP-UR-UE	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
				Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)			
01	DIRECCION GENERAL			6,643,595.61	901,712.68	7,545,308.29	3,321,202.86	3,278,305.59	4,224,105.43	
01 01	DIRECCION GENERAL			6,643,595.61	901,712.68	7,545,308.29	3,321,202.86	3,278,305.59	4,224,105.43	
01 01 01	DESAPACHO DIRECCION GENERAL			1,897,303.22	-239,164.13	1,658,139.09	727,301.28	719,629.28	930,837.81	
01 01 02	COMUNICACION Y TRABAJO SOCIAL			854,610.29	14,676.03	869,286.32	187,259.36	187,259.36	682,026.96	
01 01 04	JURIDICO			1,867,584.85	0.00	1,867,584.85	180,193.63	180,193.63	1,687,391.22	
01 01 05	ATENCION A USUARIOS			351,459.94	791,228.03	1,142,687.97	1,076,357.95	1,076,357.95	66,330.02	
01 01 06	SISTEMAS E INFORMATICA			1,475,308.66	320,972.75	1,796,281.41	995,771.12	965,445.85	800,510.29	
01 01 07	CULTURA DEL AGUA			197,328.65	14,000.00	211,328.65	154,319.52	149,419.52	57,009.13	
02	DIRECCION COMERCIAL			8,309,692.67	4,171,283.12	12,480,975.79	5,220,737.52	5,220,737.52	7,260,238.27	
02 01	DIRECCION COMERCIAL			8,309,692.67	4,171,283.12	12,480,975.79	5,220,737.52	5,220,737.52	7,260,238.27	
02 01 01	DESAPACHO DIRECCION COMERCIAL			4,237,106.20	4,078,588.70	8,315,694.90	1,910,812.06	1,910,812.06	6,404,882.84	
02 01 02	MEDICION Y ALTOS CONSUMOS			2,035,359.53	48,853.54	2,084,213.07	1,661,630.04	1,661,630.04	422,583.03	
02 01 03	RECUPERACION DE ADEUDOS			1,121,891.54	23,518.80	1,145,410.34	944,067.76	944,067.76	201,342.58	
02 01 04	FACTURACION Y CONTROL DE INGRESOS			308,254.87	5,334.88	313,589.75	275,246.71	275,246.71	38,343.04	
02 01 05	CONTRATACION DE SERVICIOS Y ATN. A USUARIOS			444,167.00	3,169.37	447,336.37	294,863.94	294,863.94	152,472.43	
02 01 06	ACLARACIONES			162,913.53	11,817.83	174,731.36	134,117.01	134,117.01	40,614.35	
03	DIRECCION DE CONSTRUCCION			14,555,157.63	42,475,224.86	57,030,382.49	5,934,929.84	5,934,929.84	51,095,452.65	
03 01	DIRECCION DE CONSTRUCCION			14,555,157.63	42,475,224.86	57,030,382.49	5,934,929.84	5,934,929.84	51,095,452.65	
03 01 01	DESAPACHO DE DIRECCION DE CONSTRUCCION			976,697.66	66,973.97	1,043,671.63	838,165.66	838,165.66	205,505.97	
03 01 02	INGENIERIA			234,942.64	4,843.75	239,786.39	213,225.44	213,225.44	26,560.95	
03 01 03	CONSTRUCCION			13,343,517.33	42,403,407.14	55,746,924.47	4,883,538.74	4,883,538.74	50,863,385.73	
04	DIRECCION DE OPERACION			58,138,800.15	24,600,851.54	82,739,651.69	28,782,498.15	28,521,555.97	53,957,153.54	
04 01	DIRECCION DE OPERACION			58,138,800.15	24,600,851.54	82,739,651.69	28,782,498.15	28,521,555.97	53,957,153.54	
04 01 01	DESAPACHO DIRECCION DE OPERACION			30,524,949.20	22,885,176.37	53,410,125.57	16,977,040.06	16,970,619.03	36,433,085.51	
04 01 02	AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO			3,499,399.97	106,356.40	3,605,756.37	2,093,203.38	2,093,203.38	1,512,552.99	
04 01 03	CALIDAD DEL AGUA			3,335,736.97	2,865,289.39	6,201,026.36	739,918.04	487,301.89	5,461,108.32	
04 01 04	SANEAMIENTO			5,158,369.19	327,015.45	5,485,384.64	2,377,706.86	2,375,801.86	3,107,677.78	
04 01 05	ELECTROMECANICA			6,225,883.28	-2,025,727.40	4,200,155.88	1,245,297.87	1,245,297.87	2,954,858.01	
04 01 06	ACUEDUCTO ARMERIA-MANZANILLO			1,419,834.52	190,728.78	1,610,563.30	689,151.26	689,151.26	921,412.04	
04 01 07	DELEGACION PENINSULA			1,356,426.75	34,367.62	1,390,794.37	524,662.61	524,662.61	866,131.76	
04 01 08	DELEGACION VALLE DE LAS GARZAS			3,146,055.04	126,163.23	3,272,218.27	1,940,967.80	1,940,967.80	1,331,250.47	
04 01 09	DELEGACION SANTIAGO			2,551,504.41	55,393.47	2,606,897.88	1,576,044.58	1,576,044.58	1,030,853.30	
04 01 10	INSTALACIONES Y REDES			920,640.82	36,088.23	956,729.05	618,505.69	618,505.69	338,223.36	
05	DIRECCION ADMINISTRATIVA			20,023,864.57	2,349,231.11	22,373,095.68	13,420,346.01	13,037,335.89	8,952,749.67	
05 01	DIRECCION ADMINISTRATIVA			20,023,864.57	2,349,231.11	22,373,095.68	13,420,346.01	13,037,335.89	8,952,749.67	

\*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 Administrativa

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria UP-UR-UE	Descripción Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)		
05 01 01	DESPACHO DIRECCION ADMINISTRATIVA	3,932,530.63	1,881,299.99	5,813,830.62	1,246,994.11	863,983.99	4,566,836.51	
05 01 03	RECURSOS HUMANOS	6,517,544.64	-570,190.17	5,947,354.47	3,465,920.08	3,465,920.08	2,481,434.39	
05 01 04	RECURSOS MATERIALES	708,314.28	8,736.97	717,051.25	519,744.06	519,744.06	197,307.19	
05 01 05	BIENES PATRIMONIALES	741,905.57	1,019,800.02	1,761,705.59	597,172.95	597,172.95	1,164,532.64	
05 01 07	ALMACEN	34,803.36	0.00	34,803.36	31,958.70	31,958.70	2,845.26	
05 01 08	PENSIONADOS Y JUBILADOS	7,329,236.68	135.05	7,329,371.73	6,957,081.33	6,957,081.33	372,290.40	
05 01 09	TALLER MECANICO	320,733.48	5,612.42	326,345.90	266,450.53	266,450.53	59,895.37	
05 01 10	SERVICIOS GENERALES	438,795.93	3,836.83	442,632.76	335,024.85	335,024.85	107,607.91	
06 01	DIRECCION DE FINANZAS	2,634,485.32	-318,773.28	2,315,712.04	2,009,555.73	2,003,486.49	306,156.31	
06 01 01	DESPACHO DIRECCION DE FINANZAS	2,634,485.32	-318,773.28	2,315,712.04	2,009,555.73	2,003,486.49	306,156.31	
06 01 02	CONTABILIDAD	1,797,098.81	-360,730.16	1,436,368.65	1,255,747.81	1,249,678.57	180,620.84	
06 01 06	OPERACION DE CAJAS	307,390.30	11,570.33	318,960.63	284,449.82	284,449.82	34,510.81	
11 01	DIRECCION CONTRALORIA INTERNA	529,996.21	30,386.55	560,382.76	469,358.10	469,358.10	91,024.66	
11 01 01	DIRECCION CONTRALORIA INTERNA	649,854.86	41,049.18	690,904.04	476,115.40	476,115.40	214,788.64	
11 01 01	DESPACHO CONTRALORIA INTERNA	649,854.86	41,049.18	690,904.04	476,115.40	476,115.40	214,788.64	

**TOTAL DEL EGRESO:**

110,955,450.81

74,220,579.21

185,176,030.02

59,165,385.51

58,472,466.70

126,010,644.51



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDEGENERAL



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRATADOR

M.F. FELIPE OJEDA GUDINEZ



# 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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Fin-Fun	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos						
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)	
<b>01</b>	<b>GOBIERNO</b>		<b>35,697,745.25</b>	<b>5,472,230.18</b>	<b>41,169,975.43</b>	<b>19,978,009.82</b>	<b>19,546,033.19</b>	<b>21,191,965.61</b>	
01 01	LEGISLACION		1,540,481.86	41,049.18	1,581,531.04	476,115.40	476,115.40	1,105,415.64	
01 02	JUSTICIA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO		5,413,729.21	100,707.87	5,514,437.08	1,676,453.16	1,638,455.89	3,837,983.92	
01 04	RELACIONES EXTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS		11,173,544.42	2,057,515.86	13,231,060.28	7,482,039.16	7,475,969.92	5,749,021.12	
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		17,569,989.76	3,272,957.27	20,842,947.03	10,343,402.10	9,955,491.98	10,499,544.93	
<b>02</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>		<b>75,257,705.56</b>	<b>68,748,349.03</b>	<b>144,006,054.59</b>	<b>39,187,375.69</b>	<b>38,926,433.51</b>	<b>104,818,678.90</b>	
02 01	PROTECCION AMBIENTAL		20,224,111.32	22,530,075.98	42,754,187.30	4,823,586.79	4,821,681.79	37,930,600.51	
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD		47,704,357.56	46,218,138.00	93,922,495.56	27,406,707.57	27,147,670.39	66,515,787.99	
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		7,329,236.68	135.05	7,329,371.73	6,957,081.33	6,957,081.33	372,290.40	
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>03</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
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	
<b>04</b>	<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

\*BAJO 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 MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

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

**TOTAL DEL EGRESO:**

110,955,450.81      74,220,579.21      185,176,030.02      59,165,385.51      58,472,466.70      126,010,644.51



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OCELA GONZALEZ



**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 MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6-3-4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
<b>01 NO ETIQUETADO</b>		<b>110,955,450.81</b>	<b>74,220,579.21</b>	<b>185,176,030.02</b>	<b>59,165,385.51</b>	<b>58,472,466.70</b>	<b>126,010,644.51</b>
01 01 RECURSOS FISCALES		110,955,450.81	62,715,710.75	173,671,161.56	58,180,883.05	57,487,964.24	115,490,278.51
01 01 01 INGRESOS PROPIOS		110,955,450.81	18,952,065.60	129,907,516.41	54,281,846.77	53,588,927.96	75,625,669.64
01 01 02 REFRENDO RECURSOS PROPIOS 2025		0.00	22,488,898.68	22,488,898.68	3,899,036.28	3,899,036.28	18,589,862.40
01 01 03 AHORRO 2025		0.00	21,274,746.47	21,274,746.47	0.00	0.00	21,274,746.47
01 04 INGRESOS PROPIOS		0.00	11,504,868.46	11,504,868.46	984,502.46	984,502.46	10,520,366.00
01 04 03 RECURSOS EXCEDENTES		0.00	8,365,014.88	8,365,014.88	528,376.96	528,376.96	7,836,637.92
01 04 08 RECURSO EXCEDENTE EJERC ANTERIOR		0.00	3,139,853.58	3,139,853.58	456,125.50	456,125.50	2,683,728.08

**TOTAL DEL EGRESO: 110,955,450.81 74,220,579.21 185,176,030.02 59,165,385.51 58,472,466.70 126,010,644.51**



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FABARDO

CONTRAVORRA  
 M.F. FELIPE OSEDA GONZALEZ





**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 MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica	Clave Presupuestaria Descripción Ent-Mun-Loc-Col Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
06 COLIMA		110,955,450.81	74,220,579.21	185,176,030.02	59,165,385.51	58,472,466.70	126,010,644.51
06 007 MANZANILLO		110,955,450.81	74,220,579.21	185,176,030.02	59,165,385.51	58,472,466.70	126,010,644.51
<b>TOTAL DEL EGRESO:</b>		<b>110,955,450.81</b>	<b>74,220,579.21</b>	<b>185,176,030.02</b>	<b>59,165,385.51</b>	<b>58,472,466.70</b>	<b>126,010,644.51</b>



DIRECTOR GENERAL  
 LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS  
 C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORA  
 M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ

- **Información de Deuda**



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

**ENDEUDAMIENTO NETO**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
 (Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL  
**LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE**




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




CONTRALORIA  
**M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ**




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



**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 MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTROLADOR

M.P. FELIPE OJEDA GODINEZ



- **Información Programática**



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6-3-4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
<b>1</b>	<b>PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>110,955,450.81</b>	<b>74,220,579.21</b>	<b>185,176,030.02</b>	<b>59,165,385.51</b>	<b>58,472,466.70</b>	<b>126,010,644.51</b>
<b>1 1</b>	<b>SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>1 2</b>	<b>BIENES, SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA PÚBLICA</b>	<b>110,955,450.81</b>	<b>74,220,579.21</b>	<b>185,176,030.02</b>	<b>59,165,385.51</b>	<b>58,472,466.70</b>	<b>126,010,644.51</b>
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	110,955,450.81	74,220,579.21	185,176,030.02	59,165,385.51	58,472,466.70	126,010,644.51
<b>1 3</b>	<b>DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>1 4</b>	<b>ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 ESPECÍFICAS	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
<b>1 5</b>	<b>COMPROMISOS, CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y OTRAS APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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 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  
**GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa	Clave Presupuestaria	Descripción	GGasto-TProg-Mod	Concepto	Egresos						
					Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)	
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:**

110,955,450.81      74,220,579.21      185,176,030.02      59,165,385.51      58,472,466.70      126,010,644.51

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE

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

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)		
001	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN GENERAL		6,697,595.61	918,212.68	7,615,808.29	3,387,070.86	3,344,173.59	4,228,737.43	
001 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN GENERAL		6,697,595.61	918,212.68	7,615,808.29	3,387,070.86	3,344,173.59	4,228,737.43	
002	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA		20,023,864.57	2,349,231.11	22,373,095.68	13,420,346.01	13,037,335.89	8,952,749.67	
002 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA		20,023,864.57	2,349,231.11	22,373,095.68	13,420,346.01	13,037,335.89	8,952,749.67	
003	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE FINANZAS		2,634,485.32	-318,773.28	2,315,712.04	2,009,555.73	2,003,486.49	306,156.31	
003 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE FINANZAS		2,634,485.32	-318,773.28	2,315,712.04	2,009,555.73	2,003,486.49	306,156.31	
004	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN COMERCIAL		8,393,624.90	4,171,283.12	12,564,908.02	5,301,076.22	5,301,076.22	7,263,831.80	
004 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN COMERCIAL		8,393,624.90	4,171,283.12	12,564,908.02	5,301,076.22	5,301,076.22	7,263,831.80	
005	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE OPERACIÓN		58,000,867.92	24,584,351.54	82,585,219.46	28,636,291.45	28,375,349.27	53,948,928.01	
005 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE OPERACIÓN		58,000,867.92	24,584,351.54	82,585,219.46	28,636,291.45	28,375,349.27	53,948,928.01	
006	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN TECNICA		1,211,640.30	71,817.72	1,283,458.02	1,051,391.10	1,051,391.10	232,066.92	
006 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN TECNICA		1,211,640.30	71,817.72	1,283,458.02	1,051,391.10	1,051,391.10	232,066.92	
008	OBRA PUBLICA		13,343,517.33	8,998,252.79	22,341,770.12	0.00	0.00	22,341,770.12	
008 02	OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO		0.00	33,405,154.35	33,405,154.35	4,883,538.74	4,883,538.74	28,521,615.61	
008 02 0 001	DEZASOLVE		0.00	525,254.90	525,254.90	0.00	0.00	525,254.90	
008 02 0 001 0 01	CONSTRUCCION DE LA BARRA PERIMETRAL DE LA PTAR CAMPOS		0.00	525,254.90	525,254.90	0.00	0.00	525,254.90	
008 02 0 002	AGUA POTABLE		0.00	24,517,240.84	24,517,240.84	3,669,498.22	3,669,498.22	20,847,742.62	
008 02 0 002 0 57	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE SIERRA NEVADA DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES		0.00	153,582.66	153,582.66	83,237.78	83,237.78	70,344.88	
008 02 0 002 0 58	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE SIERRA DE SAN LUIS DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES		0.00	239,416.06	239,416.06	160,420.25	160,420.25	78,995.81	
008 02 0 002 0 59	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA PRIV. ABELARDO L. RODRIGUEZ DE LA COLONIA SAN CARLOS EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES		0.00	240,493.54	240,493.54	0.00	0.00	240,493.54	
008 02 0 002 0 60	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAYO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	1,214,223.90	1,214,223.90	0.00	0.00	1,214,223.90	
008 02 0 002 0 61	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE		0.00	826,585.80	826,585.80	0.00	0.00	826,585.80	

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

Fecha: 13/04/2026 12:07:59 p. m.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos		Egresos		Egresos		Egresos	
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Mar	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)		
Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Concepto	(1)							
008 02 0 002 0 62	AGUA POTABLE DE LA CALLE PROL. 28 DE AGOSTO DE LA COLONIA DEPORTIVA EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO	0.00	419,543.41	419,543.41	0.00	0.00	419,543.41	0.00	0.00
008 02 0 002 0 63	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE JUAN DE LA BARRERA DE LA COLONIA LAS JOYAS EN LA COMUNIDAD DE MANZANILLO	0.00	916,417.94	916,417.94	0.00	0.00	916,417.94	0.00	0.00
008 02 0 002 0 64	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA AVENIDA PASEO DE LAS GARZAS DE LA COLONIA SOLEARES	0.00	1,002,045.85	1,002,045.85	0.00	0.00	1,002,045.85	0.00	0.00
008 02 0 002 0 65	REHABILITACION DE LINEA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN LA CALLE JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ DE LA COMUNIDAD DE JALIPA	0.00	393,710.48	393,710.48	183,213.50	183,213.50	210,496.98	0.00	0.00
008 02 0 002 0 66	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA EL LIBRAMIENTO, COMUNIDAD DE EL COLOMO, TANQUE "EL COLOMO UNO" 300 M3	0.00	256,860.48	256,860.48	129,720.56	129,720.56	127,139.92	0.00	0.00
008 02 0 002 0 67	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA EL LIBRAMIENTO, COMUNIDAD DE EL COLOMO, TANQUE "EL COLOMO DOS" 150 M3	0.00	198,794.36	198,794.36	78,973.67	78,973.67	119,820.69	0.00	0.00
008 02 0 002 0 68	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA COLONIA 5 DE MAYO, COMUNIDAD DE EL COLOMO, TANQUE "EL COLOMO - 5 DE MAYO" 75 M3	0.00	2,414,342.04	2,414,342.04	0.00	0.00	2,414,342.04	0.00	0.00
008 02 0 002 0 69	REHABILITACION DE TANQUE SUPERFICIAL DE AGUA POTABLE EN LA ZONA INDUSTRIAL, TANQUE "BRISAS"	0.00	142,653.04	142,653.04	0.00	0.00	142,653.04	0.00	0.00
008 02 0 002 0 70	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN EL PREESCOLAR "CLUB DE LEONES"	0.00	142,653.04	142,653.04	0.00	0.00	142,653.04	0.00	0.00
008 02 0 002 0 71	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. PRIM. "VENUSTIANO CARRANZA"	0.00	142,653.04	142,653.04	86,376.66	86,376.66	56,276.38	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

Programa Presupuestario

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos						
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)	
Prog-Prop-TProy-NProy-TAct-NAct	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)	
008 02 0 002 0 72	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. PRIM. "GLORIA ELENA ZAMORANO HUERTA"	0.00	142,653.04	142,653.04	0.00	0.00	142,653.04	
008 02 0 002 0 73	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. PRIM. "VICENTE B. IBARRA"	0.00	142,653.04	142,653.04	0.00	0.00	142,653.04	
008 02 0 002 0 74	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA EMSAD #14 "EMILIANO ZAPATA"	0.00	142,653.04	142,653.04	0.00	0.00	142,653.04	
008 02 0 002 0 75	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA TELESECUNDARIA FEDERAL "JOSE VASCONCELOS"	0.00	142,653.04	142,653.04	0.00	0.00	142,653.04	
008 02 0 002 0 76	INSTALACION DE SISTEMA DE CAPTACION DE AGUA DE LLUVIA EN LA ESC. SEC. EST. "OCTAVIO PAZ"	0.00	142,653.04	142,653.04	0.00	0.00	142,653.04	
008 02 0 002 0 77	PERFORACION DE POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA NORTE DE SANTIAGO	0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	0.00	0.00	3,400,000.00	
008 02 0 002 0 78	RE-PERFORACION DE POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA DE POZOS DE ARMERIA, "POZO ARMERIA 3"	0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	844,555.34	844,555.34	2,555,444.66	
008 02 0 002 0 79	RE-PERFORACION DE POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA DE POZOS DE ARMERIA, "POZO ARMERIA 6"	0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	845,892.14	845,892.14	2,554,107.86	
008 02 0 002 0 80	PERFORACION DE POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA PARTE BAJA DE LA COLONIA EL GARCERO, "POZO EL GARCERO"	0.00	3,400,000.00	3,400,000.00	879,053.74	879,053.74	2,520,946.26	
008 02 0 002 0 81	INSTALACION DE GENERADOR Y SISTEMA DE AUTOMATIZACION EN POZO PARA EXTRACCION DE AGUA EN LA ZONA DE POZOS DE EL COLOMO, "POZO EL COLOMO 2"	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	378,054.58	378,054.58	1,121,945.42	
008 02 0 004	ALCANTARILLADO SANITARIO	0.00	8,362,658.61	8,362,658.61	1,214,040.52	1,214,040.52	7,148,618.09	
008 02 0 004 0 53	PROYECTO Y OBRAS DE ELECTRIFICACION DE LA PTAR CAMPOS	0.00	315,206.84	315,206.84	136,636.88	136,636.88	178,569.96	
008 02 0 004 0 55	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA NEVADA DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES	0.00	373,134.52	373,134.52	293,914.05	293,914.05	79,220.47	

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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos						
Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
008 02 0 004 0 56	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA DE SAN LUIS DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES		0.00	631,838.12	631,838.12	341,489.29	341,489.29	290,348.83
008 02 0 004 0 57	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA PRIV. ABELARDO L. RODRIGUEZ DE LA COLONIA SAN CARLOS EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES		0.00	549,809.29	549,809.29	0.00	0.00	549,809.29
008 02 0 004 0 58	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA DE TAXCO EN LA COLONIA INDECO DE LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES		0.00	706,771.44	706,771.44	442,000.30	442,000.30	264,771.14
008 02 0 004 0 59	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAJO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
008 02 0 004 0 60	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 28 DE AGOSTO DE LA COLONIA DEPORTIVA EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	1,531,986.88	1,531,986.88	0.00	0.00	1,531,986.88
008 02 0 004 0 61	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE JUAN DE LA BARRERA DE LA COLONIA LAS JOYAS EN LA COMUNIDAD DE MANZANILLO		0.00	869,580.09	869,580.09	0.00	0.00	869,580.09
008 02 0 004 0 62	REHABILITACION DE COLECTOR DE DRENAJE SANITARIO DE LA AVENIDA PASEO DE LAS GARZAS DE LA COLONIA SOLEARES		0.00	1,283,707.68	1,283,707.68	0.00	0.00	1,283,707.68
008 02 0 004 0 63	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAJO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	2,100,623.75	2,100,623.75	0.00	0.00	2,100,623.75
009	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA		649,854.86	41,049.18	690,904.04	476,115.40	476,115.40	214,788.64
009 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA		649,854.86	41,049.18	690,904.04	476,115.40	476,115.40	214,788.64
<b>TOTAL DEL EGRESO:</b>			<b>110,955,450.81</b>	<b>74,220,579.21</b>	<b>185,176,030.02</b>	<b>59,165,385.51</b>	<b>58,472,466.70</b>	<b>126,010,644.51</b>

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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario	Clave Presupuestaria	Descripción	Prog-Prop-TProy-NProy-TAct-NAct	Concepto	Egresos					
					Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

- **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 MARZO DE 2026  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
1. <i>Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
2. <i>Ingresos del Sector Paraestatal</i>	165,473,256.63	149,481,628.82	149,481,628.82
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
3. <i>Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
4. <i>Egresos del Sector Paraestatal</i>	110,955,450.81	59,165,385.51	58,472,466.70
<b>III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)</b>	<b>54,517,805.82</b>	<b>90,316,243.31</b>	<b>91,009,162.12</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)</b>	<b>54,517,805.82</b>	<b>90,316,243.31</b>	<b>91,009,162.12</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)</b>	<b>54,517,805.82</b>	<b>90,316,243.31</b>	<b>91,009,162.12</b>
<b>Concepto</b>	<b>Estimado/Aprobado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Recaudado/Pagado</b>
<b>A. Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>B. Amortización de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>C. Financiamiento Neto</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# 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 MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



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 MARZO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>						
EFFECTIVO	189,059,097.62	0.00	265,030,070.34	194,959,859.43	259,129,308.53	0.00
BANCOS/ TESORERIA	159,605,297.40	0.00	247,817,173.21	169,336,795.63	238,085,674.98	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>						
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,000.00	0.00	175,653.41	117,653.41	61,000.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	159,602,297.40	0.00	247,641,519.80	169,219,142.22	238,024,674.98	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>						
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	25,004,556.33	0.00	11,743,797.49	16,950,182.78	19,798,171.04	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	161,092.22	0.00	2,917,613.52	3,005,352.47	73,353.27	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,843,464.11	0.00	8,826,183.97	13,944,830.31	19,724,817.77	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>						
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	3,203,781.38	0.00	5,469,099.64	8,672,881.02	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	3,203,781.38	0.00	5,469,099.64	8,672,881.02	0.00	0.00
<b>ALMACÉN</b>						
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51	0.00	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51	0.00	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>						
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y PROCESO</b>						
TERRENOS	837,233,413.85	0.00	13,562,489.00	5,469,099.64	845,326,803.21	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	578,836,136.56	0.00	13,160,923.44	5,073,603.32	586,923,456.68	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO						
CONSTRUCCIONES EN PROCESO						
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	5,772,750.33	2,126,047.52	415,824,389.15	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	64,458,720.81	0.00	7,388,173.11	2,947,555.80	68,899,338.12	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 MARZO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PROCESO EN BIENES PROPIOS						
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>265,304,434.98</b>	<b>0.00</b>	<b>6,069.24</b>	<b>0.00</b>	<b>265,310,504.22</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10,761,139.09	0.00	6,069.24	0.00	10,767,208.33	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
<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES</b>	<b>0.00</b>	<b>7,385,428.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,385,428.67</b>
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
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>478,270.98</b>	<b>0.00</b>	<b>395,496.32</b>	<b>395,496.32</b>	<b>478,270.98</b>	<b>0.00</b>
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98	0.00	395,496.32	395,496.32	455,030.98	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00	0.00	0.00	0.00	23,240.00	0.00
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>35,144,098.93</b>	<b>120,514,052.45</b>	<b>103,471,801.07</b>	<b>0.00</b>	<b>18,101,847.55</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>35,144,098.93</b>	<b>120,514,052.45</b>	<b>103,471,801.07</b>	<b>0.00</b>	<b>18,101,847.55</b>



**COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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	57,090,488.64	43,388,945.22	0.00	1,629,032.42
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	3,861,648.83	22,420,995.58	20,971,617.62	0.00	2,412,270.87
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	7,611,995.58	7,611,995.58	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	15,395,590.82	32,654,388.99	30,763,058.99	0.00	13,504,260.82
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	556,283.44	515,960.66	515,960.66	0.00	556,283.44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	220,223.00	220,223.00	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>						
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>266,675,630.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>266,675,630.77</b>
OBRAS PÚBLICAS CAPDAM	0.00	266,329,730.77	0.00	0.00	0.00	266,329,730.77
ACTIVOS FIJOS (PATRIMONIO)	0.00	50,733,447.80	0.00	0.00	0.00	50,733,447.80
APORTACIONES FEDERALES	0.00	70,406,305.13	0.00	0.00	0.00	70,406,305.13
APORTACIONES ESTATALES	0.00	46,429,719.75	0.00	0.00	0.00	46,429,719.75
APORTACIONES MUNICIPALES	0.00	96,923,037.61	0.00	0.00	0.00	96,923,037.61
APORTACIONES DE TERCEROS	0.00	182,192.34	0.00	0.00	0.00	182,192.34
SUPERAVIT POR REVALUACION	0.00	1,202,452.34	0.00	0.00	0.00	1,202,452.34
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>0.00</b>	<b>345,900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>345,900.00</b>
DONACION DE BIENES	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/</b>	<b>0.00</b>	<b>724,472,781.77</b>	<b>57,987,712.85</b>	<b>57,987,713.21</b>	<b>0.00</b>	<b>724,472,782.13</b>



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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	Haber
	Debe	Haber	Debe	Haber		
<b>PATRIMONIO GENERADO</b>						
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	57,987,713.21	57,987,713.21	0.00	0.00	0.00
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>						<b>724,858,170.39</b>
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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
RESULTADO EJERCICIO 2021	0.00	41,350,805.16	0.00	0.00	0.00	41,350,805.16
RESULTADO EJERCICIO 2022	0.00	46,138,653.49	0.00	0.00	0.00	46,138,653.49
RESULTADO EJERCICIO 2023	0.00	107,772,086.02	0.00	0.00	0.00	107,772,086.02
RESULTADO EJERCICIO 2024	0.00	207,756,989.29	0.00	0.00	0.00	207,756,989.29
RESULTADO EJERCICIO 2025	0.00	0.00	-0.36	57,987,713.21	0.00	57,987,713.57
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>385,388.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>385,388.26</b>	<b>0.00</b>
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	385,388.26	0.00	0.00	0.00	385,388.26	0.00
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>						
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>						
<b>DERECHOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>78,025.83</b>	<b>149,559,654.65</b>	<b>0.00</b>	<b>149,481,628.82</b>
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	77,912.69	144,710,804.62	0.00	144,632,891.93
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	74,444.63	135,854,309.41	0.00	135,779,864.78
<b>PRODUCTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,856,495.21</b>	<b>0.00</b>	<b>8,853,027.15</b>
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	3,404,844.56	0.00	3,404,844.56
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>113.14</b>	<b>1,444,005.47</b>	<b>0.00</b>	<b>1,443,892.33</b>
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	113.14	1,444,005.47	0.00	1,443,892.33
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>						
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,111,195.38</b>	<b>792,499.18</b>	<b>47,318,696.20</b>	<b>0.00</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,305,869.14</b>	<b>431,332.59</b>	<b>26,874,536.55</b>	<b>0.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	0.00	0.00	15,743,517.00	4,103.22	15,739,413.78	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE	0.00	0.00	106,658.10	0.00	106,658.10	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 MARZO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CARÁCTER TRANSITORIO						
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	1,846,994.20	2,677.84	1,844,316.36	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	2,334,385.97	413,751.53	1,920,634.44	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	0.00	7,274,313.87	10,800.00	7,263,513.87	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>921,542.05</b>	<b>0.00</b>	<b>921,542.05</b>	<b>0.00</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	0.00	0.00	19,193.90	0.00	19,193.90	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	28,420.62	0.00	28,420.62	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	37,330.99	0.00	37,330.99	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	789,985.63	0.00	789,985.63	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	422.42	0.00	422.42	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	46,188.49	0.00	46,188.49	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,883,784.19</b>	<b>361,166.59</b>	<b>19,522,617.60</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	13,425,280.59	337,339.00	13,087,941.59	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	62,830.71	0.00	62,830.71	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS FINANCIEROS,	0.00	0.00	665,743.35	0.00	665,743.35	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS,	0.00	0.00	2,179,136.99	665.68	2,178,471.31	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 MARZO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	122,955.06	17,349.91	105,605.15	0.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	0.00	0.00	11,372.00	0.00	11,372.00	0.00
COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	450.49	0.00	450.49	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	3,415,815.00	5,812.00	3,410,003.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	7,015,104.13	58,022.80	6,957,081.33	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,015,104.13</b>	<b>58,022.80</b>	<b>6,957,081.33</b>	<b>0.00</b>
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,015,104.13</b>	<b>58,022.80</b>	<b>6,957,081.33</b>	<b>0.00</b>
JUBILACIONES	0.00	0.00	7,015,104.13	58,022.80	6,957,081.33	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	729,174,640.96	729,174,640.96	0.00	0.00
<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>429,899,280.00</b>	<b>0.00</b>	<b>429,899,280.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>149,559,654.65</b>	<b>429,977,305.83</b>	<b>0.00</b>	<b>280,417,651.18</b>
DERECHOS	0.00	0.00	144,710,804.62	411,348,742.69	0.00	266,637,938.07



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	3,404,844.56	9,640,000.00	0.00	6,235,155.44
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	1,444,005.47	8,988,563.14	0.00	7,544,557.67
<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>149,637,680.48</b>	<b>149,637,680.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS	0.00	0.00	144,788,717.31	144,788,717.31	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	3,404,844.56	3,404,844.56	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	1,444,118.61	1,444,118.61	0.00	0.00
<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>78,025.83</b>	<b>149,559,654.65</b>	<b>0.00</b>	<b>149,481,628.82</b>
DERECHOS	0.00	0.00	77,912.69	144,710,804.62	0.00	144,632,891.93
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	3,404,844.56	0.00	3,404,844.56
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	113.14	1,444,005.47	0.00	1,443,892.33
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>937,103,830.40</b>	<b>937,103,830.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>565,662,753.39</b>	<b>187,026,473.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	156,950,326.19	28,836,598.74	128,113,727.45	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	66,459,415.23	13,698,152.29	52,761,262.94	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	153,885,229.34	28,637,183.65	125,248,045.69	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 MARZO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	39,108,157.85	7,015,239.18	32,092,918.67	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	49,234,539.79	43,906,511.36	5,328,028.43	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	100,025,084.99	64,932,788.76	35,092,296.23	0.00
<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>79,317,289.80</b>	<b>134,585,803.41</b>	<b>0.00</b>	<b>55,268,513.61</b>
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	1,530,729.60	1,530,729.60	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	7,267,329.98	15,304,830.00	0.00	8,037,500.02
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	5,598,554.66	12,596,759.98	0.00	6,998,205.32
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	135.05	135.05	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	27,314,138.66	25,143,539.79	2,170,598.87	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	37,606,401.85	80,009,808.99	0.00	42,403,407.14
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>108,559,706.16</b>	<b>61,193,577.47</b>	<b>47,366,128.69</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	27,737,201.73	27,737,201.73	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	6,430,822.31	1,156,387.28	5,274,435.03	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	23,399,795.58	20,337,253.55	3,062,542.03	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	7,073,126.93	7,073,126.93	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	16,592,372.70	6,069.24	16,586,303.46	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	27,326,386.91	4,883,538.74	22,442,848.17	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60,517,819.46</b>	<b>59,824,900.65</b>	<b>692,918.81</b>	<b>0.00</b>



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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	27,730,601.73	27,730,601.73	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	925,600.95	545,411.87	380,189.08	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	19,898,881.87	19,592,221.38	306,660.49	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	7,073,126.93	7,073,126.93	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	6,069.24	0.00	6,069.24	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	4,883,538.74	4,883,538.74	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>61,774,086.78</b>	<b>61,774,086.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	27,730,801.73	27,730,801.73	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	549,470.77	549,470.77	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	19,846,701.13	19,846,701.13	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	7,073,126.93	7,073,126.93	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	6,573,986.22	6,573,986.22	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>61,272,174.81</b>	<b>2,799,708.11</b>	<b>58,472,466.70</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	27,306,069.14	431,532.59	26,874,536.55	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	545,411.87	4,058.90	541,352.97	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	19,831,603.45	615,646.34	19,215,957.11	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	7,015,104.13	58,022.80	6,957,081.33	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	6,573,986.22	1,690,447.48	4,883,538.74	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO</b>						



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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>TOTAL:</b>	1,142,135,363.23	1,142,135,363.23	2,178,577,121.34	2,178,577,121.34	2,191,812,413.51	2,191,812,413.51